

北京大成律师事务所  
关于武汉精测电子技术股份有限公司  
首次公开发行股票并在创业板上市的  
补充法律意见书（七）

大成证字[2014]第 154-1-7 号

**大成 DENTONS**

[www.dachenglaw.com](http://www.dachenglaw.com)

北京市朝阳区东大桥路 9 号侨福芳草地 D 座 7 层  
7/F, Building D, No.9, Dongdaqiao Road, Chaoyang Dist. Beijing, China 100020  
Tel: +8610 5813 7799 Fax: +8610 5813 7788

北京大成律师事务所  
关于武汉精测电子技术股份有限公司  
首次公开发行股票并在创业板上市的  
补充法律意见书（七）

大成证字[2014]第 154-1-7 号

**致：武汉精测电子技术股份有限公司**

根据武汉精测电子技术股份有限公司与北京大成律师事务所（以下简称“本所”）签订的《改制上市专项法律顾问合同》，本所接受发行人的委托担任其首次公开发行股票并在创业板上市项目的专项法律顾问。本所已于 2014 年 10 月 21 日为发行人本次发行上市出具了大成证字[2014]第 154-1 号《北京大成律师事务所关于武汉精测电子技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的法律意见书》（以下简称“《法律意见书》”）、大成证字[2014]第 154-2 号《北京大成律师事务所关于武汉精测电子技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的律师工作报告》（以下简称“《律师工作报告》”），于 2015 年 3 月 18 日出具了大成证字[2014]第 154-1-1 号《北京大成律师事务所关于武汉精测电子技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书（一）》（以下简称“《补充法律意见书（一）》”），并于 2015 年 8 月 24 日出具了大成证字[2014]第 154-1-2 号《北京大成律师事务所关于武汉精测电子技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书（二）》（以下简称“《补充法律意见书（二）》”），于 2016 年 3 月 4 日出具了大成证字[2014]第 154-1-3 号《北京大成律师事务所关于武汉精测电子技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书（三）》（以下简称“《补充法律意见书（三）》”），于 2016 年 5 月 16 日出具了大成证字[2014]第 154-1-4 号《北京大成律师事务所关于武汉精测电子技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书（四）》（以下简称“《补充法律意见书（四）》”），于 2016 年 7 月 4 日出具了大成证字[2014]第 154-1-5 号《北京大成律师事务所关于武汉精测电子技术

股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书（五）》（以下简称“《补充法律意见书（五）》”），于2016年7月22日出具了大成证字[2014]第154-1-6号《北京大成律师事务所关于武汉精测电子技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书（六）》（以下简称“《补充法律意见书（六）》”）。本所律师现就下列事项出具本补充法律意见：（1）中国证监会于2015年6月10日出具的141415号《中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书》（以下简称“《反馈意见》”）要求发行人律师补充说明的有关法律问题的更新；（2）中国证监会于2016年7月21日出具的141415号《中国证监会行政许可项目审查二次反馈意见通知书》（以下简称“《二次反馈意见》”）要求发行人律师补充说明的有关法律问题的更新；（3）中国证监会要求发行人律师补充说明的其他法律问题的更新；（4）发行人聘请的立信会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年7月29日出具了信会师报字[2016]第711859号《武汉精测电子技术股份有限公司审计报告》（以下简称“《审计报告》”）；（5）《补充法律意见书（四）》出具日至本补充法律意见书出具之日的补充核查期间（以下简称“补充核查期间”）发行人所发生的与本次发行上市相关的事项。本所律师根据《反馈意见》的落实情况以及再次履行审慎核查义务之后，出具《北京大成律师事务所关于武汉精测电子技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书（七）》（以下简称“《补充法律意见书（七）》”）。

为出具本《补充法律意见书（七）》，本所律师谨作如下承诺声明：

1、本所律师依据中国证监会颁发的《公开发行证券公司信息披露的编报规则第12号——公开发行证券的法律意见书和律师工作报告》的规定及本《补充法律意见书（七）》出具日以前已经发生或存在的事实和我国现行法律、法规和中国证监会的有关规定发表法律意见。

2、本所律师承诺已严格履行法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，对与出具本《补充法律意见书（七）》有关的所有文件资料进行了充分的核查验证，并据此出具补充法律意见。

3、本所律师已经按照《关于发行证券公司信息披露的编报规则第12号——公开发行证券的法律意见书和律师工作报告》的要求，对公司本次发行上市的合法性及对本次发行上市有重大影响的法律问题发表法律意见，并出具了《律师工作报告》、《法律意见书》、《补充法律意见书（一）》、《补充法律意见书（二）》、

《补充法律意见书（三）》、《补充法律意见书（四）》、《补充法律意见书（五）》、《补充法律意见书（六）》。本《补充法律意见书（七）》是对《律师工作报告》、《法律意见书》、《补充法律意见书（一）》、《补充法律意见书（二）》、《补充法律意见书（三）》、《补充法律意见书（四）》、《补充法律意见书（五）》、《补充法律意见书（六）》的补充。本所律师保证本《补充法律意见书（七）》不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏。

4、如无特别说明，本《补充法律意见书（七）》的释义与《法律意见书》、《律师工作报告》的释义一致。

5、本所律师同意将本《补充法律意见书（七）》作为公司申请本次股票发行、上市所必备的法律文件，随同其他材料一同上报，并愿意承担相应的法律责任。

6、本《补充法律意见书（七）》仅供公司为本次股票发行、上市之目的使用，不得用作其他任何目的。

7、本《补充法律意见书（七）》所发表的法律意见是针对前次审计基准日2015年12月31日，特别是2016年5月16日本所律师为发行人出具《补充法律意见书（四）》之日起至本补充法律意见出具之日发行人的变化情况发表的法律意见，本所律师已出具的《补充法律意见书（四）》中没有发生变化的内容，本所律师将不在本补充法律意见中重新披露。

基于以上所述，本所律师按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责的精神，在对发行人提供的有关文件和事实进行了审慎核查、验证的基础上，出具本补充法律意见如下：

## 正 文

### 第一部分 《反馈意见》、《二次反馈意见》涉及的法律问题以及其他法律问题的更新回复

补充核查期间，对《反馈意见》、《二次反馈意见》中所涉及的法律问题以及其他法律问题的更新回复如下：

问题1、报告期内发行人来自京东方的收入分别为1,794.48万元、10,312.26万元、19,140.20万元，占当期营业收入的比例分别为28.18%、71.45%、75.22%。请发行人补充说明：（1）报告期内向前十大客户的销售情况，包括销售产品内容、数量、金额、定价依据；（2）前十大客户的股权结构，前十大客户及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、其他核心人员与发行人的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、其他核心人员有无关联关系，报告期内是否存在交易或资金往来；（3）报告期内京东方是否还向其他企业采购平板显示检测系统，并结合京东方其他同类企业的采购情况、产品性能和价格的比较，补充说明报告期内发行人对京东方的销售快速增长的原因及合理性。请保荐机构、律师核查并发表明确意见（《反馈意见》“一、规范性问题”第1条）。

回复：

一、报告期内向前十大客户的销售情况，包括销售产品内容、数量、金额、定价依据。

（一）报告期期內，发行人向前十大客户销售情况

报告期内，公司向前十大客户的销售情况如下：

单位：台/套、万元

| 序号        | 客户名称 | 销售产品类别    | 销售数量 | 销售金额     |
|-----------|------|-----------|------|----------|
| 2016年1-6月 |      |           |      |          |
| 1         | 明基友达 | 模组自动化检测系统 | 107  | 296.66   |
|           |      | 信号扩展检测设备  | 34   | 15.42    |
|           |      | AOI光学检测系统 | 40   | 7,791.54 |
|           |      | 其他        | -    | 75.97    |
|           |      | 小计        | 181  | 8,179.59 |
| 2         | TCL  | 模组自动化检测系统 | 167  | 919.00   |
|           |      | 面板自动化检测系统 | 27   | 90.78    |
|           |      | 辅助功能检测系统  | 43   | 80.10    |
|           |      | 信号扩展检测设备  | 24   | 10.56    |
|           |      | 平板显示自动化设备 | 9    | 1,210.44 |
|           |      | AOI光学检测系统 | 11   | 2,632.05 |

|   |                |                  |       |          |
|---|----------------|------------------|-------|----------|
|   |                | 其他               | -     | 31.78    |
|   |                | 小计               | 281   | 4,974.71 |
| 3 | 京东方            | 模组自动化检测系统        | 1,010 | 2,173.10 |
|   |                | 多路信号老化检测系统       | 2     | 147.50   |
|   |                | 面板自动化检测系统        | 20    | 174.00   |
|   |                | 辅助功能检测系统         | 5     | 3.90     |
|   |                | 信号扩展检测设备         | 1,180 | 98.09    |
|   |                | Touch Panel 检测系统 | 3     | 99.00    |
|   |                | 平板显示自动化设备        | 11    | 683.05   |
|   |                | AOI 光学检测系统       | 2     | 40.28    |
|   |                | 其他               | -     | 47.33    |
|   |                | 小计               | 2,233 | 3,466.25 |
| 4 | 武汉中原电子信息有限公司   | 模组自动化检测系统        | 132   | 1,340.03 |
|   |                | 面板自动化检测系统        | 44    | 276.27   |
|   |                | 辅助功能检测系统         | 194   | 304.80   |
|   |                | 信号扩展检测设备         | 145   | 10.32    |
|   |                | 平板显示自动化设备        | 5     | 34.10    |
|   |                | 其他               | -     | 36.80    |
|   |                | 小计               | 520   | 2,002.32 |
| 5 | 富士康            | 辅助功能检测系统         | 10    | 1.85     |
|   |                | 液晶面板自动化测试系统      | 2     | 4.84     |
|   |                | 平板显示自动化设备        | 18    | 13.28    |
|   |                | AOI 光学检测系统       | 7     | 748.87   |
|   |                | 其他               | -     | 63.30    |
|   |                | 小计               | 37    | 832.14   |
| 6 | 天马微电子股份有限公司    | 液晶模组自动化测试系统      | 6     | 12.48    |
|   |                | 信号扩展检测设备         | 6     | 6.00     |
|   |                | 平板显示自动化设备        | 4     | 758.15   |
|   |                | 其他               | 1     | 0.31     |
|   |                | 小计               | 16    | 776.93   |
| 7 | 信利（惠州）智能显示有限公司 | 辅助功能检测系统         | 1     | 71.79    |
|   |                | OLED 检测系统        | 2     | 67.35    |
|   |                | AOI 光学检测系统       | 3     | 479.40   |
|   |                | 小计               | 6     | 618.55   |
| 8 | 张家港康德新光电材料有限   | 液晶模组自动化测试系统      | 7     | 38.85    |

|        |                   |                 |       |           |
|--------|-------------------|-----------------|-------|-----------|
|        | 公司                | AOI 光学检测系统      | 2     | 296.85    |
|        |                   | 小计              | 9     | 335.69    |
| 9      | 北京兆维科技发展有限公司      | 液晶面板自动化测试系统     | 20    | 242.51    |
|        |                   | 小计              | 20    | 242.51    |
| 10     | 美商苹果电子股份有限公司台湾分公司 | AOI 光学检测系统      | 2     | 109.01    |
|        |                   | 小计              | 2     | 109.01    |
| 合计     |                   |                 | 3,305 | 21,537.70 |
| 2015 年 |                   |                 |       |           |
| 1      | 京东方               | 模组自动化检测系统       | 1,248 | 4,229.39  |
|        |                   | 多路信号老化检测系统      | 37    | 3,764.38  |
|        |                   | 信号扩展检测设备        | 5,213 | 282.66    |
|        |                   | 辅助功能检测系统        | 46    | 106.80    |
|        |                   | 面板自动化检测系统       | 11    | 123.64    |
|        |                   | OLED 检测系统       | 8     | 477.94    |
|        |                   | TouchPanel 检测系统 | 9     | 287.00    |
|        |                   | 平板显示自动化设备       | 207   | 3,116.05  |
|        |                   | AOI 光学检测系统      | 1     | 1,980.00  |
|        |                   | 其他              | -     | 183.59    |
|        |                   | 小计              | 6,780 | 14,551.45 |
| 2      | 武汉中原电子信息有限公司      | 模组自动化检测系统       | 755   | 3,292.45  |
|        |                   | 多路信号老化检测系统      | 29    | 6,606.75  |
|        |                   | 信号扩展检测设备        | 80    | 3.42      |
|        |                   | 辅助功能检测系统        | 238   | 302.08    |
|        |                   | 面板自动化检测系统       | 405   | 2,591.97  |
|        |                   | 小计              | 1,507 | 12,796.67 |
| 3      | 明基友达              | 模组自动化检测系统       | 199   | 739.11    |
|        |                   | 信号扩展检测设备        | 31    | 6.65      |
|        |                   | 辅助功能检测系统        | 2     | 7.70      |
|        |                   | 面板自动化检测系统       | 10    | 25.00     |
|        |                   | AOI 光学检测系统      | 17    | 3,550.78  |
|        |                   | 其他              | -     | 35.77     |
|        |                   | 小计              | 259   | 4,365.01  |
| 4      | 上海和辉光电有限公司        | 多路信号老化检测系统      | 1     | 284.10    |
|        |                   | 面板自动化检测系统       | 2     | 20.00     |
|        |                   | OLED 检测系统       | 42    | 3,173.20  |

|        |                |                 |       |           |
|--------|----------------|-----------------|-------|-----------|
|        |                | TouchPanel 检测系统 | 8     | 20.48     |
|        |                | 平板显示自动化设备       | 3     | 16.60     |
|        |                | 小计              | 56    | 3,514.38  |
| 5      | TCL            | 模组自动化检测系统       | 15    | 83.45     |
|        |                | 面板自动化检测系统       | 150   | 451.73    |
|        |                | AOI 光学检测系统      | 16    | 2,374.78  |
|        |                | 其他              | —     | 10.51     |
|        |                | 小计              | 181   | 2,920.47  |
| 6      | 北京兆维科技开发有限公司   | 模组自动化检测系统       | 2     | 36.71     |
|        |                | 面板自动化检测系统       | 60    | 634.05    |
|        |                | 小计              | 62    | 670.76    |
| 7      | 富士康            | 模组自动化检测系统       | 115   | 276.59    |
|        |                | 信号扩展检测设备        | 120   | 30.37     |
|        |                | 面板自动化检测系统       | 54    | 131.73    |
|        |                | 平板显示自动化设备       | 54    | 35.98     |
|        |                | AOI 光学检测系统      | 2     | 74.91     |
|        |                | 其他              | —     | 18.96     |
|        |                | 小计              | 345   | 568.54    |
| 8      | 国显光电           | 模组自动化检测系统       | 4     | 70.68     |
|        |                | 多路信号检测系统        | 1     | 98.29     |
|        |                | 信号扩展检测系统        | 32    | 6.97      |
|        |                | 面板自动化检测系统       | 7     | 21.31     |
|        |                | AOI 光学检测系统      | 3     | 138.55    |
|        |                | 其他              | —     | 0.50      |
|        |                | 小计              | 47    | 336.31    |
| 9      | 合肥艾迪麦自动化设备有限公司 | AOI 光学检测系统      | 1     | 296.18    |
|        |                | 小计              | 1     | 296.18    |
| 10     | 深超光电（深圳）有限公司   | 面板自动化检测系统       | 49    | 134.75    |
|        |                | 平板显示自动化设备       | 1     | 116.80    |
|        |                | 其他              | —     | 12.94     |
|        |                | 小计              | 50    | 264.49    |
| 合计     |                |                 | 9,288 | 40,284.27 |
| 2014 年 |                |                 |       |           |
| 1      | 京东方            | 模组自动化检测系统       | 4,525 | 9,284.39  |
|        |                | 多路信号老化检测系统      | 38    | 3,465.50  |
|        |                | 信号扩展检测设备        | 4,250 | 436.37    |
|        |                | 辅助功能检测系统        | 566   | 218.78    |

|   |              |                 |       |           |
|---|--------------|-----------------|-------|-----------|
|   |              | 面板自动化检测系统       | 84    | 354.79    |
|   |              | OLED 检测系统       | 20    | 277.32    |
|   |              | TouchPanel 检测系统 | 17    | 4,765.00  |
|   |              | 平板显示自动化设备       | 104   | 331.70    |
|   |              | 其他              | -     | 6.35      |
|   |              | 小计              | 9,604 | 19,140.20 |
| 2 | 明基友达         | 模组自动化检测系统       | 152   | 492.25    |
|   |              | 信号扩展检测设备        | 76    | 28.48     |
|   |              | AOI 光学检测系统      | 1     | 16.00     |
|   |              | 其他              | -     | 1,208.00  |
|   |              | 小计              | 229   | 1,744.74  |
| 3 | 富士康          | 模组自动化检测系统       | 37    | 85.02     |
|   |              | 信号扩展检测设备        | 269   | 68.97     |
|   |              | 辅助功能检测系统        | 10    | 1.70      |
|   |              | AOI 光学检测系统      | 2     | 500.00    |
|   |              | 平板显示自动化设备       | 13    | 577.95    |
|   |              | 其他              | -     | 7.15      |
|   |              | 小计              | 331   | 1,240.79  |
| 4 | 深超光电（深圳）有限公司 | 模组自动化检测系统       | 65    | 185.8     |
|   |              | 多路信号老化检测系统      | 6     | 302.65    |
|   |              | 信号扩展检测设备        | 20    | 6.90      |
|   |              | 辅助功能检测系统        | 2     | 1.26      |
|   |              | 面板自动化检测系统       | 36    | 119.20    |
|   |              | 其他              | -     | 4.15      |
|   |              | 小计              | 129   | 619.96    |
| 5 | 国显光电         | 模组自动化检测系统       | 8     | 30.89     |
|   |              | 多路信号老化检测系统      | 1     | 190.00    |
|   |              | 信号扩展检测设备        | 97    | 24.44     |
|   |              | 辅助功能检测系统        | 10    | 0.66      |
|   |              | 面板自动化检测系统       | 31    | 244.83    |
|   |              | OLED 检测系统       | 19    | 14.14     |
|   |              | 其他              | -     | 37.52     |
|   |              | 小计              | 166   | 542.48    |
| 6 | 北京兆维科技开发有限公司 | 面板自动化检测系统       | 27    | 297.18    |
|   |              | 小计              | 27    | 297.18    |
| 7 | 武汉中原电子信息有限公司 | 模组自动化检测系统       | 46    | 227.89    |
|   |              | 面板自动化检测系统       | 5     | 34.51     |

|        |                    |            |        |           |
|--------|--------------------|------------|--------|-----------|
|        |                    | 小计         | 51     | 262.40    |
| 8      | TCL                | 模组自动化检测系统  | 71     | 223.00    |
|        |                    | 小计         | 71     | 223.00    |
| 9      | 世仓智能仓储设备（上海）股份有限公司 | 其他         | 1      | 192.31    |
|        |                    | 小计         | 1      | 192.31    |
| 10     | 中强光电               | 模组自动化检测系统  | 94     | 116.01    |
|        |                    | 其他         | -      | 1.98      |
|        |                    | 小计         | 94     | 117.99    |
| 合计     |                    |            | 10,703 | 24,381.04 |
| 2013 年 |                    |            |        |           |
| 1      | 京东方                | 模组自动化检测系统  | 1,484  | 3,472.44  |
|        |                    | 多路信号老化检测系统 | 43     | 6,381.01  |
|        |                    | 信号扩展检测设备   | 2,176  | 426.67    |
|        |                    | 辅助功能检测系统   | 3      | 0.10      |
|        |                    | 面板自动化检测系统  | 4      | 32.00     |
|        |                    | 其他         | -      | 0.03      |
|        |                    | 小计         | 3,710  | 10,312.26 |
| 2      | 明基友达               | 模组自动化检测系统  | 627    | 867.49    |
|        |                    | 信号扩展检测设备   | 1,757  | 64.23     |
|        |                    | 辅助功能检测系统   | 203    | 40.11     |
|        |                    | 生产外包服务     | -      | 65.85     |
|        |                    | 小计         | 2,587  | 1,037.68  |
| 3      | 东莞市鸿锐自动化设备有限公司     | 信号扩展检测设备   | 150    | 40.05     |
|        |                    | 面板自动化检测系统  | 154    | 600.60    |
|        |                    | 小计         | 304    | 640.65    |
| 4      | 富士康                | 模组自动化检测系统  | 792    | 576.26    |
|        |                    | 信号扩展检测设备   | 177    | 45.38     |
|        |                    | 其他         | -      | 1.96      |
|        |                    | 小计         | 969    | 623.61    |
| 5      | TCL                | 模组自动化检测系统  | 62     | 250.38    |
|        |                    | 信号扩展检测设备   | 11     | 3.54      |
|        |                    | 辅助功能检测系统   | 10     | 19.50     |
|        |                    | 小计         | 83     | 273.41    |
| 6      | 苏州恒兴进出口贸易有限公司      | 模组自动化检测系统  | 47     | 144.12    |
|        |                    | 面板自动化检测系统  | 2      | 9.40      |
|        |                    | 信号扩展检测设备   | 200    | 2.39      |
|        |                    | 小计         | 249    | 155.92    |
| 7      | 宸鸿科技（厦             | 模组自动化检测系统  | 44     | 70.44     |

|    |              |            |       |           |
|----|--------------|------------|-------|-----------|
|    | 门) 有限公司      | 信号扩展检测设备   | 851   | 75.76     |
|    |              | 其他         | -     | 5.65      |
|    |              | 小计         | 895   | 151.85    |
| 8  | 烟台瑞辰进出口有限公司  | 模组自动化检测系统  | 16    | 30.87     |
|    |              | 多路信号老化检测系统 | 3     | 116.72    |
|    |              | 小计         | 19    | 147.60    |
| 9  | 上海一盟电子科技有限公司 | 其他         | -     | 110.42    |
|    |              | 小计         | -     | 110.42    |
| 10 | 华映视讯（吴江）有限公司 | 模组自动化检测系统  | 32    | 108.00    |
|    |              | 小计         | 32    | 108.00    |
| 合计 |              |            | 8,848 | 13,561.38 |

报告期内，公司各主要客户属于同一主体控制下的具体情况如下：

|      |                   |
|------|-------------------|
| 京东方  | 北京京东方显示技术有限公司     |
|      | 京东方科技集团股份有限公司     |
|      | 京东方（河北）移动显示技术有限公司 |
|      | 成都京东方光电科技有限公司     |
|      | 北京京东方光电科技有限公司     |
|      | 合肥京东方光电科技有限公司     |
|      | 合肥京东方显示光源有限公司     |
|      | 合肥鑫晟光电科技有限公司      |
|      | 京东方光科技有限公司        |
|      | 鄂尔多斯市源盛光电有限责任公司   |
|      | 重庆京东方光电科技有限公司     |
|      | 苏州京东方信息科技有限公司     |
|      | 合肥欣奕华智能机器有限公司     |
|      | 北京京东方专用显示科技有限公司   |
|      | 北京京东方茶谷电子有限公司     |
| 明基友达 | 友达光电（厦门）有限公司      |
|      | 达运精密工业（厦门）有限公司    |
|      | 友达光电（苏州）有限公司      |
|      | 达运精密工业（苏州）有限公司    |
|      | 达亮电子（苏州）有限公司      |
|      | 达亮电子（厦门）有限公司      |
|      | 景智电子（合肥）有限公司      |
|      | 景智电子（厦门）有限公司      |
|      | 明基材料有限公司          |
|      | 威力盟电子（苏州）有限公司     |
|      | 辅讯光电工业（厦门）有限公司    |

|             |                  |
|-------------|------------------|
|             | 辅讯光电工业（苏州）有限公司   |
|             | 辅讯光电工业（昆山）有限公司   |
|             | 友达光电股份有限公司       |
|             | 台湾国际彩光股份有限公司     |
|             | 友达光电（昆山）有限公司     |
| 富士康         | 宁波群友光电有限公司       |
|             | 宁波群志光电有限公司       |
|             | 富士康精密电子（烟台）有限公司  |
|             | 鸿富泰精密电子（烟台）有限公司  |
|             | 鸿富锦精密电子（烟台）有限公司  |
|             | 佛山群志光电有限公司       |
|             | 鸿富锦精密工业（深圳）有限公司  |
|             | 鸿海精密工业股份有限公司     |
|             | 群创光电股份有限公司       |
|             | 业成光电（深圳）有限公司     |
|             |                  |
| TCL         | 深圳市华星光电技术有限公司    |
|             | TCL 光电科技（惠州）有限公司 |
|             | 深圳华映显示科技有限公司     |
|             | 武汉华星光电技术有限公司     |
| 国显光电        | 昆山龙腾光电有限公司       |
|             | 昆山国显光电有限公司       |
|             | 昆山龙腾电子有限公司       |
| 中强光电        | 苏州璨宇光学有限公司       |
|             | 广州璨宇光学有限公司       |
|             | 上海璨宇光电有限公司       |
|             | 中强光电股份有限公司       |
| 天马微电子股份有限公司 | 厦门天马微电子有限公司      |
|             | 上海天马微电子有限公司      |
|             | 上海天马有机发光显示技术有限公司 |

## （二）发行人销售产品定价依据

报告期内，发行人产品主要系根据客户个性化需求生产完成，并根据产品生产成本、产品成熟化程度、市场竞争程度等因素执行不同的定价依据。对于成熟产品，发行人结合客户预算、竞争对手技术和商务能力等因素确定报价方案，通常在所使用的内部构成器件、制造费用、人工、加工费等基础上预留 40%-60% 的毛利润率空间，或以较低毛利率水平加大市场拓展力度；对于新开发产品，发行人主要依据产品技术领先优势、竞争对手研发能力等因素采取优势定价策略，寻求较高利润空间，或以较低毛利率水平开拓初期市场。

经核查，本所律师认为，发行人所披露的报告期内对前十大客户的销售情况真实、准确、完整。

二、前十大客户的股权结构，前十大客户及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、其他核心人员与发行人的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、其他核心人员有无关联关系，报告期内是否存在交易或资金往来。

根据公司提供的资料、本所律师查询全国企业信用信息公示系统以及有关公开披露的信息，报告期内发行人的十大客户以及股权结构见下表：

| 序号 | 客户   | 具体公司           | 股权结构                                                                              |
|----|------|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | 明基友达 | 达运精密工业（厦门）有限公司 | 达运精密工业（香港）有限公司，持股比例为 100.00%                                                      |
|    |      | 达运精密工业（苏州）有限公司 | 达运精密工业（香港）有限公司，持股比例为 100.00%                                                      |
|    |      | 友达光电（苏州）有限公司   | 友达光电（纳闽）有限公司，持股比例为 100.00%                                                        |
|    |      | 友达光电（厦门）有限公司   | AU OPTRONICS (L) CORP.，持股比例为 100.00%                                              |
|    |      | 辅讯光电工业（苏州）有限公司 | 毛里求斯辅讯国际公司，持股比例为 100.00%                                                          |
|    |      | 辅讯光电工业（昆山）有限公司 | PRIME FORWARD INTERNATIONAL LIMITED，持股比例为 100.00%                                 |
|    |      | 景智电子（合肥）有限公司   | BriView(L) Corp.，持股比例为 100.00%                                                    |
|    |      | 辅讯光电（厦门）有限公司   | FORTECH INTERNATIONAL CORP，持股比例为 100.00%                                          |
|    |      | 景智电子（厦门）有限公司   | 友达光电（厦门）有限公司，持股比例为 100.00%                                                        |
|    |      | 达亮电子（厦门）有限公司   | LEXTAR (SINGAPORE) PTE. LTD.，持股比例为 100.00%                                        |
|    |      | 达亮电子（苏州）有限公司   | LEXTAR (SINGAPORE) PTE. LTD.，持股比例为 100.00%                                        |
|    |      | 威力盟电子（苏州）有限公司  | APOWER OPTRONICS CORP.，持股比例为 86.64%；WELLYPOWER OPTRONICS CORPORATION，持股比例为 13.36% |
|    |      | 明基材料有限公司       | BenQ Materials(L) Co.，持股比例为 100.00%                                               |
|    |      | 友达光电股份有限公司     | 前十大股东：佳世达科技股份有限公司，                                                                |

|   |                |                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|---|----------------|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|   |                | 司               | 持股比例为 6.90%；香港商财务服务有限公司依存托机构美商花旗银行，友达光电股份有限公司及存托凭证持有人于 2002 年 5 月 29 日订立之存托契约以存托凭证持有人共同代表人暨存托机构指定人身份登记，持股比例为 8.32%；广达电脑股份有限公司，持股比例为 4.61%；国泰人寿保险股份有限公司，持股比例为 3.01%；永丰商业银行受托友达光电股份有限公司员工持股信托管理委员会信托财产专户，持股比例为 1.92%；大通托管沙乌地阿拉伯中央银行投资专户，持股比例为 1.75%；花旗（台湾）商业银行受托保管新加坡政府投资专户，持股比例为 0.97%；新光人寿保险股份有限公司，持股比例为 1.19%；渣打托管欧洲瑞士信贷证券公司投资专户，持股比例为 1.06%；摩根大通银行托管 ABP 退休基金投资专户，持股比例为 1.03%（台湾证券交易所上市企业，股票代码为 2409，根据 2015 年报披露前十大股东信息整理） |
|   |                | 台湾国际彩光股份有限公司    | 友达光电股份有限公司：持股比例为 100.00%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|   |                | 友达光电（昆山）有限公司    | AU OPTRONICS (L) CORP.：持股比例为 51.00%；昆山国创投资集团有限公司：持股比例为 49.00%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 2 | 合肥艾迪麦自动化设备有限公司 |                 | 金玄，持股比例为 20.00%；金哲，持股比例为 80.00%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 3 | 京东方            | 合肥京东方光电科技有限公司   | 京东方科技集团股份有限公司，持股比例为 100.00%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|   |                | 北京京东方光电科技有限公司   | 京东方科技集团股份有限公司，持股比例为 80.74%；京东方科技（香港）有限公司，持股比例为 19.26%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|   |                | 合肥鑫晟光电科技有限公司    | 合肥京东方光电科技有限公司，持股比例为 0.02%；京东方科技集团股份有限公司，持股比例为 84.58%；合肥建翔投资有限公司，持股比例为 15.38%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|   |                | 鄂尔多斯市源盛光电有限责任公司 | 京东方科技集团股份有限公司，持股比例为 100.00%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|   |                | 北京京东方显示技术有限公司   | 京东方科技集团股份有限公司，持股比例为 97.17%；北京京东方视讯科技有限公司，持股比例为 2.83%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|   |                | 京东方光科技有限公司      | 欧积株式会社，持股比例为 1.02%；京东方科技集团股份有限公司，持股比例为                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

|   |                |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|---|----------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|   |                |                   | 90.20%；茶谷产业株式会社，持股比例为7.78%                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|   |                | 苏州京东方信息科技有限公司     | 京东方光科技有限公司，持股比例为100.00%                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|   |                | 成都京东方光电科技有限公司     | 京东方科技集团股份有限公司，持股比例为100.00%                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|   |                | 合肥京东方显示光源有限公司     | 京东方光科技有限公司，持股比例为100.00%                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|   |                | 京东方（河北）移动显示技术有限公司 | 京东方科技集团股份有限公司，持股比例为100.00%                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|   |                | 京东方科技集团股份有限公司     | 上市公司，股票简称为京东方 A 代码为000725，根据2016年第一季度报告披露信息，前10名股东持股情况为：北京国有资本经营管理中心，持股比例为11.56%；重庆渝资光电产业投资有限公司，持股比例为8.53%；合肥建翔投资有限公司，持股比例为8.13%；华安基金—工商银行—中融国际信托—中融—融京1号集合资金信托计划，持股比例为4.45%；中国证券金融股份有限公司，持股比例为2.49%；北京京东方投资发展有限公司，持股比例为2.34%；北京经济技术投资开发总公司，持股比例为1.93%；合肥融科项目投资有限公司，持股比例为1.92%；北京博大科技投资开发有限公司，持股比例为1.60%；北京电子控股有限责任公司，持股比例为0.78% |
|   |                | 重庆京东方光电科技有限公司     | 重庆市江北嘴中央商务区投资集团有限公司，持股比例为2.60%；京东方科技集团股份有限公司，持股比例为81.80%；深圳平安大华汇通财富管理有限公司，持股比例为6.76%；国泰元鑫资产管理有限公司，持股比例为8.84%                                                                                                                                                                                                                     |
|   |                | 合肥欣奕华智能机器有限公司     | 北京欣奕华科技有限公司，持股比例为100.00%                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|   |                | 北京京东方专用显示科技有限公司   | 京东方科技集团股份有限公司，持股比例为100.00%                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|   |                | 北京京东方茶谷电子有限公司     | 京东方光科技有限公司，持股比例为100.00%                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 4 | 东莞市鸿锐自动化设备有限公司 |                   | 苏辉禅，持股比例为10.00%；周冬英，持股比例为90.00%                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 5 | 武汉中原电子信息有限公司   |                   | 武汉中原电子集团有限公司，持股比例为100.00%                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|   |                | 佛山群志光电有限公         | Landmark international Ltd.，持股比例                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

|  |  |                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|--|--|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |  | 司               | 为 100.00%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|  |  | 宁波群友光电有限公司      | 华屋电子（萨摩亚）有限公司，持股比例为 100.00%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|  |  | 鸿富锦精密电子（烟台）有限公司 | 雅佳控股有限公司，持股比例为 72.03%；利隆国际有限公司，持股比例为 27.97%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|  |  | 鸿富泰精密电子（烟台）有限公司 | 鸿富锦精密工业（深圳）有限公司，持股比例为 40.54%；利隆国际有限公司，持股比例为 59.46%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|  |  | 富士康精密电子（烟台）有限公司 | 奇立有限公司，持股比例为 100.00%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|  |  | 宁波群志光电有限公司      | 华屋电子（萨摩亚）有限公司，持股比例为 100.00%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|  |  | 鸿富锦精密工业（深圳）有限公司 | 雅加控股有限公司，持股比例为 100.00%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|  |  | 鸿海精密工业股份有限公司    | 前十大股东：郭台铭，持股比例为 12.62%；摩根大通托管沙乌地阿拉伯中央银行投资专户，持股比例为 2.11%；花旗托管新加坡政府投资专户，持股比例为 2.25%；花旗托管鸿海精密工业（股）公司存托凭证专户，持股比例为 1.77%；渣打托管梵加德新兴市场股票指数基金专户，持股比例为 1.37%；摩根大通银行托管阿布达比投资局投资专户，持股比例为 1.17%；花旗托管挪威中央银行投资专户，持股比例为 1.23%；摩根大通托管 STICHTING 存托 APG 投资专户，持股比例为 1.20%；渣打托管富达清教信托：富达低价位股基金，持股比例为 1.06%；摩根大通托管先进星光先进综合国际股票指数，持股比例为 0.91%（伦敦证券交易所上市企业，股票代码为 HHPD；台湾证券交易所上市企业，股票代码为 2317，根据 2015 年报披露前十大股东信息整理） |
|  |  | 群创光电股份有限公司      | 前十大股东：奇美实业股份有限公司，持股比例为 5.74%；郭台铭，持股比例为 2.45%；鸿扬创业投资股份有限公司，持股比例为 1.77%；渣打托管梵加德新兴市场股票指数基金专户，持股比例为 1.53%；国泰人寿保险股份有限公司，持股比例为 2.46%；鸿海精密工业股份有限公司，持股比例为 1.49%；仁宝电脑工业股份有限公司，持股比例为 1.36%；花旗台湾银行托管次元新兴市场评估基金专户，持股比例为 1.43%；鸿准精密工业股份有限公司，                                                                                                                                                               |

|    |                                                   |                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|----|---------------------------------------------------|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    |                                                   |                  | 持股比例为 1.28%；美商摩根大通银行台北分行受托保管 STICHTING 存托 APG 新兴市场股票共同基金投资专户，持股比例为 1.24%（台湾证券交易所上市企业，股票代码为 3481，根据 2015 年报披露前十大股东信息整理）                                                                                                                                                           |
|    |                                                   | 业成光电(深圳)有限公司     | General Interface Solution (GIS) Holding Limited, 持股比例为 100.00%                                                                                                                                                                                                                  |
| 7  | 深超光电（深圳）有限公司                                      |                  | CTC Technology Holding Limited, 持股比例为 100.00%                                                                                                                                                                                                                                    |
| 8  | TCL                                               | 深圳市华星光电技术有限公司    | 国开发展基金有限公司，持股比例为 11.0024%；西藏山南星涌创业投资管理合伙企业（有限合伙），持股比例为 0.2961%；广东粤财信托有限公司，持股比例为 3.2841%；TCL 集团股份有限公司，持股比例为 75.6726%；西藏山南星源创业投资管理合伙企业（有限合伙），持股比例为 0.2909%；西藏山南星澜创业投资管理合伙企业（有限合伙），持股比例为 0.3281%；西藏山南星涟创业投资管理合伙企业（有限合伙），持股比例为 0.2493%；星宇企业有限公司，持股比例为 0.6985%；三星显示株式会社，持股比例为 8.1780% |
|    |                                                   | TCL 光电科技（惠州）有限公司 | TCL 多媒体科技控股有限公司，持股比例为 100.00%                                                                                                                                                                                                                                                    |
|    |                                                   | 深圳华映显示科技有限公司     | 华星光电国际（香港）有限公司，持股比例为 25.00%；深圳市华星光电技术有限公司，持股比例为 75.00%                                                                                                                                                                                                                           |
|    |                                                   | 武汉华星光电技术有限公司     | 湖北省科技投资集团有限公司，持股比例为 41.77%；深圳市华星光电技术有限公司，持股比例为 41.77%；国开发展基金有限公司，持股比例 16.47%                                                                                                                                                                                                     |
| 9  | 苏州恒兴进出口贸易有限公司                                     |                  | 王岩，持股比例为 10.00%；李斌，持股比例为 50.00%；徐立宁，持股比例为 10.00%；吕一峰，持股比例为 30.00%                                                                                                                                                                                                                |
| 10 | 宸鸿科技（厦门）有限公司                                      |                  | UPPER YEAR HOLDINGS LIMITED, 持股比例为 100.00%                                                                                                                                                                                                                                       |
| 11 | 烟台瑞辰进出口有限公司                                       |                  | 王学军，持股比例为 70.00%；邢韶风，持股比例为 10.00%；孟德云，持股比例为 15.00%；范晓霞，持股比例为 5.00%                                                                                                                                                                                                               |
| 12 | 上海一盟电子科技股份有限公司（2016 年 3 月 17 日变更前为“上海一盟电子科技有限公司”） |                  | 高大军，持股比例为 25.34%；于善泳，持股比例为 24.44%；杨清，持股比例为 12.50%；陈红丽，持股比例为 20.00%；刘峰，持股比例为 10.22%；毛新礼，持股比                                                                                                                                                                                       |

|    |                    |            |                                                                                                                                                                                            |
|----|--------------------|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    |                    |            | 例为 2.50%；李永明，持股比例为 5.00%                                                                                                                                                                   |
| 13 | 华映视讯（吴江）有限公司       |            | 华映科技（纳闽）有限公司，持股比例为 25.00%；华映科技（集团）股份有限公司，持股比例为 75.00%                                                                                                                                      |
| 14 | 国显光电               | 昆山龙腾光电有限公司 | INFOVISION OPTOELECTRONICS HOLDINGS LIMITED，持股比例为 49.00%；昆山国创投资集团有限公司，持股比例为 51.00%                                                                                                         |
|    |                    | 昆山国显光电有限公司 | 昆山国创投资集团有限公司，持股比例为 68.97%；昆山市创业控股有限公司，持股比例为 6.31%；昆山阳澄湖文旅商旅集团有限责任公司，持股比例为 24.71%                                                                                                           |
|    |                    | 昆山龙腾电子有限公司 | 昆山龙腾光电有限公司，持股比例为 100.00%                                                                                                                                                                   |
| 15 | 北京兆维科技开发有限公司       |            | 北京兆维电子（集团）有限责任公司，持股比例为 100.00%                                                                                                                                                             |
| 16 | 世仓智能仓储设备（上海）股份有限公司 |            | 世仓投资有限公司，持股比例为 40.75%；扬智投资有限公司，持股比例为 6.86%；上海中路（集团）有限公司，持股比例为 11.92%；苏州钟鼎创业投资中心（有限合伙），持股比例为 12.74%；上海天进投资管理中心（有限合伙），持股比例为 5.41%；中国一比利时直接股权投资基金，持股比例为 14.88%；苏州钟鼎创业二号投资中心（有限合伙），持股比例为 7.44% |
| 17 | 中强光电               | 苏州璨宇光学有限公司 | 苏州璨宇光学（香港）有限公司，持股比例为 100.00%                                                                                                                                                               |
|    |                    | 广州璨宇光学有限公司 | 广州璨宇光学（香港）有限公司，持股比例为 100.00%                                                                                                                                                               |
|    |                    | 上海璨宇光电有限公司 | 上海璨宇光电（香港）有限公司，持股比例为 100.00%                                                                                                                                                               |
|    |                    | 中强光电股份有限公司 | 中强光电股份有限公司在台湾地区证券柜台买卖中心挂牌上柜，股票代码为 5371，张威仪，持股比例为 0.85%；迅捷投资股份有限公司，持股比例为 1.50%；林慧姿，持股比例为 0.08%；陈士元，持股比例为 0.08%（根据台湾经济部网站公开信息查询统计信息）                                                         |
| 18 | 上海和辉光电有限公司         |            | 国开精诚（北京）投资基金有限公司，持股比例为 5.49%；国开创新资本投资有限责任公司，持股比例为 2.75%；上海金联投资发展有限公司，持股比例为 19.35%；国开装备制造产业投资基金有限责任公司，持股比例为 5.49%；上海联和投资有限公司，持股比例为 66.92%                                                   |

|    |             |                  |                                                                                                          |
|----|-------------|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 19 | 天马微电子股份有限公司 | 厦门天马微电子有限公司      | 中国航空技术深圳有限公司，持股比例为 15.30%；中国航空技术厦门有限公司，持股比例为 6.00%；中国航空技术国际控股有限公司，持股比例为 14.70%；厦门金财产业发展有限公司，持股比例为 64.00% |
|    |             | 上海天马微电子有限公司      | 天马微电子股份有限公司，持股比例为 100%                                                                                   |
|    |             | 上海天马有机发光显示技术有限公司 | 上海天马微电子有限公司，持股比例为 40.00%；上海工业投资（集团）有限公司，持股比例为 40.00%；上海张江（集团）有限公司，持股比例为 20.00%                           |

注：报告期内上述前十大客户按同一控制人合并统计，各平板显示厂商的设备需求通常由其各所属主体独立采购。

经核查，本所律师认为，上述发行人的前十大客户及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、其他核心人员与发行人的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、其他核心人员无关联关系，报告期内不存在交易或资金往来。

三、报告期内京东方是否还向其他企业采购平板显示检测系统，并结合京东方其他同类企业的采购情况、产品性能和价格的比较，补充说明报告期内发行人对京东方的销售快速增长的原因及合理性。

报告期内，发行人各期对京东方销售金额分别为 10,312.26 万元、19,140.20 万元、14,551.45 万元和 3,466.25 万元，金额较大。根据公开披露信息，京东方 2013-2015 年各年设备新增购置及在建工程转入金额合计分别为 151,509.30 万元、1,838,167.45 万元和 1,613,334.17 万元，公司占其设备采购总额比重很小。保荐机构、发行人律师和申报会计师对全国各地与公司有业务往来的京东方下属子公司进行了访谈，根据访谈结果，除公司外，报告期内京东方还向其他企业采购平板显示检测系统，其中主要是外资或台资企业，如致茂电子有限公司、Dong-A Eltek Co., Ltd、韩国赛泰克电子股份有限公司等，但无法获得产品性能、价格等信息。

报告期内，京东方为公司主要客户之一，各期销售占比分别为 71.45%、75.22%、34.85%和 15.71%，这主要是因为京东方近年来产能快速扩张，设备投资规模较大所致。根据 Displaysearch 统计，2012-2015 年，京东方 TFT 基板产

能分别约为 366 万片、415 万片、481 万片和 618 万片，快速扩张。报告期内，京东方投资了京东方显示 8.5 代 TFT-LCD 项目、合肥京东方 6 代 TFT-LCD 项目、成都光电 4.5 代 TFT-LCD 项目、鄂尔多斯源盛光电 AM-OLED 项目、合肥鑫晟 8.5 代 TFT-LCD 及触摸屏项目和重庆京东方 8.5 代 TFT-LCD 项目等重大在建工程，其中重庆京东方 8.5 代 TFT-LCD 项目为 2014 年新增项目，预计投资总额 300 亿元。2012-2015 年，京东方在建工程总额分别为 229,425.64 万元、2,217,294.97 万元、2,186,864.12 万元和 1,864,546.17 万元，金额较大，其中包括平板显示检测系统在内的设备投资。

2015 年，公司当年主营业务收入增长到 41,426.21 万元，较上年增长 71.90%。受订单需求影响，2015 年来自京东方的收入较上年下降 23.97%。

2016 年 1-6 月，公司主营业务收入为 21,771.28 万元，较上年同期上升 3.99%，其中，受京东方投资节奏变化影响，来自京东方的收入较上年同期下降 52.97%。

综上所述，本所律师认为，发行人对京东方销售金额和销售数量快速增长主要是因为京东方报告期内产能和设备投资规模快速扩张，以及发行人市场竞争力持续提升所致。

问题 2、报告期内，发行人为收购台湾宏濂科技的 AOI 光学检测系统，由发行人子公司的台湾籍员工余章凯以 5,000 万元台币在台湾设立宏濂光电，由宏濂光电先行购买宏濂科技 AOI 光学检测系统相关的知识产权、设备、引进核心技术人员，发行人及其子公司陆续以 35 万美元、151.12 万美元、166.15 万美元收购宏濂光电的设备、专利、100%股权，股权收购目前仍在等待台湾有关部门审批。请发行人补充说明：（1）宏濂光电的股权结构、股东的出资来源；（2）宏濂光电收购宏濂科技相关资产的具体内容、价格、定价依据、价款支付情况、有无纠纷或潜在纠纷，引进的核心人员的情况、任职履历，目前有无离职情况；（3）相关资产目前在发行人业务体系中发挥的具体作用、对应的产品及其销售收入。请保荐机构、律师核查并发表明确意见（《反馈意见》“一、规范性问题”第 2 条）。

回复：

#### 一、宏濂光电的股权结构、股东的出资来源。

公司收购宏濂光电股权前，宏濂光电的注册资本为 5,000 万元新台币，股东为余章凯，经余章凯确认，其出资来源于自有资金，具体情况如下：

2013 年 12 月 23 日至 12 月 26 日，余章凯利用自有资金借款给宏濂光电，宏濂光电向宏濂科技支付首期款 2,771.50 万新台币。

2014 年 1 月 22 日，余章凯对宏濂光电增资至 5,000 万新台币，增资资金包括余章凯上述对宏濂光电的借款 2,771.50 万新台币，其余为现金增资。

余章凯的资金来源于两部分：第一，昆山精讯因购买台湾光达包括硬件、软件及相关知识产权等资产，于 2014 年 1 月 20 日前向台湾光达支付了 734.62 万元；第二，经余章凯确认，剩余资金来源于其自有资金。

宏濂光电与宏濂科技完成资产交割后，2014 年 2 月、4 月，苏州精濂向宏濂光电合计支付约人民币 1,150 万元，用于购买宏濂光电 AOI 光学检测系统技术等相关专利资产。

2015 年 5 月，发行人向余章凯支付了宏濂光电股权收购款 166.15 万美元。

经核查，本所律师认为，宏濂光电的原股东为余章凯，以自有资金出资。

二、宏瀚光电收购宏瀚科技相关资产的具体内容、价格、定价依据、价款支付情况、有无纠纷或潜在纠纷，引进的核心人员的情况、任职履历，目前有无离职情况。

（一）、相关资产的具体内容

根据宏瀚光电与宏瀚科技于 2014 年 1 月 24 日签署的《资产买卖合约书》，宏瀚光电向宏瀚科技购买的资产包括有形资产和无形资产。其中，有形资产为宏瀚科技光电检测设备部门的设备及存货，无形资产为宏瀚科技光电检测设备专利、技术及客户清单等。具体资产如下：

1、有形资产

单位：万元

| 资产分类  | 名称         | 数量 | 宏瀚科技资产成本 |
|-------|------------|----|----------|
| 仪器量具  | 雷射干涉仪 XL80 | 1  | 29.20    |
|       | 雷射墨线仪      | 1  | 0.58     |
|       | 频谱分析仪      | 1  | 11.00    |
|       | 花岗石直角规     | 1  | 1.90     |
|       | 花岗石平行直规    | 1  | 2.00     |
|       | 花岗石平行直规    | 1  | 2.20     |
|       | 花岗石平台架     | 1  | 0.50     |
|       | 示波器        | 1  | 0.90     |
|       | 静电量测仪量测头   | 1  | 2.52     |
|       | 膜厚计        | 1  | 0.70     |
| 软硬體资产 | 自走式堆高机     | 1  | 1.70     |
|       | 铣床         | 1  | 3.30     |
|       | 气垫搬运设备     | 1  | 3.84     |
|       | 油压拖板车      | 1  | 1.96     |
|       | 油压拖板车      | 1  | 1.96     |
|       | 手拉油压拖板车    | 1  | 1.86     |
|       | 工作铁桌       | 2  | 1.51     |
|       | 储料架        | 15 | 2.12     |
|       | 无尘架        | 6  | 0.81     |
|       | 仓储料架       | 1  | 3.80     |

|       |                                |     |        |
|-------|--------------------------------|-----|--------|
|       | 无尘室吸尘器                         | 1   | 0.58   |
|       | SOLIDWORKSSOFTWARE(研发工厂用)续用    | 6   | 30.92  |
|       | 自动化机 SOLIDWORKS2011PRO 网路版绘图软体 | 7   | 25.00  |
|       | 自动化机 SOLIDWORKS2011PRO 网路版绘图软体 | 7   | 25.00  |
|       | SOLIDWORKS 绘图软体 2013PRO 网      | 1   | 14.00  |
|       | 机构运动模组                         | 2   | 6.25   |
| 机台制成品 | 外观检查机                          | 1   | 66.41  |
|       | 缺陷外观检查机                        | 1   | 54.02  |
|       | 玻璃转盘光学检查机                      | 1   | 12.60  |
| 光学实验机 | Solar Cell 测试机                 | 1   | 16.00  |
|       | FPD 实验机                        | 1   | 8.00   |
|       | 模厚实验机                          | 1   | 16.00  |
| 测试平台  | 花岗岩平台                          | 1   | 10.00  |
|       | 光学实验测试机                        | 1   | 6.00   |
|       | 光学实验测试机                        | 1   | 10.00  |
|       | 高精度 PS 高度量测机                   | 1   | 66.89  |
| 其他    |                                | 117 | 0.64   |
| 合计    |                                | 191 | 442.67 |

## 2、无形资产

## 中国大陆地区专利

| 专利类型 | 专利权号码               | 名称           |
|------|---------------------|--------------|
| 发明   | ZL 2010 1 0105182.0 | 光束修正投设设备     |
| 新型   | ZL 2009 2 0273194.7 | 光学影像检测设备     |
| 新型   | ZL 2010 2 0174938.2 | 平面显示器的光学检测装置 |
| 新型   | ZL 2010 2 0507374.X | 光学特性检测机台     |
| 新型   | ZL 2010 2 0601522.4 | 检测影像撷取装置     |
| 新型   | ZL 2011 2 0085663.X | 平面显示器检测系统    |
| 新型   | ZL 2012 2 0068602.7 | 基板承载装置       |
| 新型   | ZL 2012 2 0106898.7 | 光学检测系统       |

## 台湾地区专利

| 专利类型 | 专利权号码       | 名称                    |
|------|-------------|-----------------------|
| 发明   | 第 I301540 号 | 显示面板之光学特性量测方法及系统      |
| 发明   | 第 I340809 号 | 灯箱设备及灯管效能监控装置与方法      |
| 发明   | 第 I403785 号 | 影像检测设备                |
| 发明   | 第 I424195 号 | 光束修正投射设备              |
| 新型   | 第 M372233 号 | 避震系统以及非接触式阻尼装置        |
| 新型   | 第 M378323 号 | 支撑结构                  |
| 新型   | 第 M390448 号 | 平面显示器之光学检测装置          |
| 新型   | 第 M397521 号 | 光学特性检测机台              |
| 新型   | 第 M397530 号 | 暗视野模组及光学显微照明系统        |
| 新型   | 第 M399319 号 | 扫描式自动对焦检测影像撷取设备       |
| 新型   | 第 M399311 号 | 以纵向色差量测物体物表面立体轮廓之装置   |
| 新型   | 第 M402444 号 | 检测影像撷取装置              |
| 新型   | 第 M409256 号 | 蒸镀机及其面板检测装置           |
| 新型   | 第 M415304 号 | 平面显示器的缺陷检测系统          |
| 新型   | 第 M431323 号 | 光学检测系统                |
| 新型   | 第 M431432 号 | 基板承载装置                |
| 新型   | 第 M436842 号 | 线型共焦量测装置              |
| 新型   | 第 M439179 号 | 多狭缝型共焦量测装置            |
| 新型   | 第 M453842 号 | OLED 检测机台及其光学检测装置     |
| 发明   | 第 I302359 号 | 基板定位机构                |
| 发明   | 第 I316625 号 | 于生产线用以检测基板之方向判断系统以及方法 |
| 新型   | 第 M369330 号 | 承载台结构                 |

商标

| 商标名称     | 商标图案                                                                                | 注册日期            |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| HIRSE 及图 |  | 2007 年 6 月 16 日 |

## （二）价格及定价依据

公司通过宏濂光电收购宏濂科技的上述资产，主要目的在于获取其相关专利，尽快推进公司 AOI 光学检测系统产品的研发和市场开拓进度，因此，双方协商确定交易价格为 1,150 万元。

### （三）价款支付及资产交割情况

2014年2月，宏濂光电与宏濂科技完成了相关资产的交割，2014年4月15日，宏濂光电完成了全部收购价款的支付。

宏濂光电收购宏濂科技相关资产已于2014年4月完成，不存在纠纷或潜在纠纷情况。

### （四）引进的核心人员的情况

宏濂光电引进宏濂科技共36人，其中8人离职，引进的主要人员履历如下：

| 序号 | 姓名  | 履历                                                                                                     |
|----|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | 庄顺富 | 1999/7-2000/8 任职台湾艾波比；2000/8-2003/5 任职于布鲁克斯自动化；2003/5-2013/12 任宏濂科技处长；2014年至2016年3月任宏濂光电副总经理；2016年4月离职 |
| 2  | 林圣涵 | 2001/11-2013/12 任宏濂科技研发专案经理；2014年至今任宏濂光电光学软体部经理                                                        |
| 3  | 梁信扬 | 2004/6-2013/12 任宏濂科技机设经理；2014年至2016年5月任宏濂光电机电整合部经理；2016年5月离职                                           |
| 4  | 许仁杰 | 2004/9-2013/12 任宏濂科技售服副理；2014年至今任宏濂光电专案部经理                                                             |
| 5  | 谢富胜 | 2004/12-2013 任宏濂科技业务主任；2014年至今任宏濂光电业务部经理                                                               |
| 6  | 谢棹森 | 2004/12-2013/12 任宏濂科技售服；2014年至今任宏濂光电专案部工程师                                                             |
| 7  | 谢鹤鸣 | 2000/8-2004/7 任职于微星科技；2004/8-2013/12 任宏濂科技售服；2014年至今任宏濂光电国际售服部主任工程师                                    |
| 8  | 林孟晔 | 2002/11-2005/3 任金晖机电电控；2005/4-2013/12 任宏濂科技电控经理；2014年至2016年5月任宏濂光电机电整合部经理；2016年5月离职                    |
| 9  | 何冠儒 | 2005/7-2013/12 任宏濂科技软体工程师；2014年至今任宏濂光电光学软体部高级工程师                                                       |
| 10 | 吴育弘 | 2005/12-2013/12 任宏濂科技软体工程师；2014年至今任宏濂光电光学软体部副理                                                         |
| 11 | 湛士先 | 2006/2-2013/12 任宏濂科技售服；2014年至今任宏濂光电专案部高级工程师                                                            |
| 12 | 叶衍孜 | 2006/3-2013/12 任宏濂科技电控工程师；2014年至今任宏濂光电国际售服部主任工程师                                                       |
| 13 | 庄许炉 | 2006/6-2013/12 任宏濂科技售服；2014年至今任宏濂光电专案部高级工程师                                                            |
| 14 | 杨凯峰 | 2006/7-2013/12 任宏濂科技光仪工程师；2014年至今任宏濂光电国际售服部主任工程师                                                       |
| 15 | 陈万金 | 2007/3-2013/12 任宏濂科技整合经理；2014年至今任宏濂光电                                                                  |

|    |     |                                                    |
|----|-----|----------------------------------------------------|
|    |     | 机电整合部经理                                            |
| 16 | 陈俊峰 | 2008/2-2013/12 任宏濂科技机械工程师；2014 年至今任宏濂光电机电整合部主任工程师  |
| 17 | 林哲宇 | 2008/4-2013/12 任宏濂科技技术副理；2014 年至今任宏濂光电专案部经理        |
| 18 | 萧丞毅 | 2008/6-2013/12 任宏濂科技软体工程师；2014 年至今任宏濂光电光学软体部工程师    |
| 19 | 王昱棠 | 2008/9-2013/12 任宏濂科技电控工程师；2014 年至今任宏濂光电机电整合部高级工程师  |
| 20 | 周逸帆 | 2009/12-2013/12 任宏濂科技软体工程师；2014 年至今任宏濂光电光学软体部资深工程师 |
| 21 | 苏泓霖 | 2011/8-2013/12 任宏濂科技生管；2014 年至今任宏濂光电业务部高级工程师       |

经核查，本所律师认为，宏濂光电收购宏濂科技相关资产事项已经履行完毕，不存在纠纷或潜在纠纷。

### 三、相关资产目前在发行人业务体系中发挥的具体作用、对应的产品及其销售收入。

宏濂光电 AOI 相关资产主要为公司 AOI 光学检测系统产品提供研发支持，收购后，公司在 AOI 光学检测系统产品研发及市场开拓上取得了较好效果，AOI 光学检测系统销售收入大幅增长：

单位：万元

| 产品类别       | 2016 年 1-6 月 | 2015 年   | 2014 年 |
|------------|--------------|----------|--------|
| AOI 光学检测系统 | 12,127.52    | 8,416.89 | 516.00 |

上表表明，公司在收购宏濂光电 AOI 相关资产的基础上，通过加大研发和市场开拓，实现了 AOI 光学检测系统产品销售收入的快速增长，增强了公司的持续盈利能力，发挥了较大作用。

综上所述，本所律师认为，发行人在收购宏濂光电 AOI 相关资产的基础上，实现了 AOI 光学检测系统产品销售收入的快速增长，增强了公司的持续盈利能力，发挥了较大作用。

问题 3、2013 年 11 月发行人以 847.57 万元收购台湾光达的硬件、软件、知识产权等资产、请发行人补充说明：发行人收购台湾光达相关资产的定价依据、价款支付情况，相关资产目前在发行人业务体系中发挥的具体作用、对应的产品及其销售收入。请保荐机构、律师核查并发表明确意见（《反馈意见》“一、规范性问题”第 3 条）。

回复：

（一）定价依据、价款支付情况

2014 年 1 月 7 日，昆山精讯与台湾光达签署《资产买卖合约书》，购买台湾光达的相关设备及无形资产，双方协商确定资产收购总价 847.57 万元，其中专利 118.46 万元，设备 729.11 万元。相关设备及无形资产的具体内容如下：

单位：万元

| 序号 | 名称                         | 资产类型 | 申请地 | 价格     |
|----|----------------------------|------|-----|--------|
| 1  | 电子纸绕卷机                     | 专利   | 大陆  | 118.46 |
| 2  | 透光率检测系统                    | 专利   | 大陆  |        |
| 3  | 圆偏眼镜之光偏极光量测系统              | 专利   | 大陆  |        |
| 4  | OLED 光学量测机具                | 专利   | 大陆  |        |
| 5  | LED 光棒量测机具                 | 专利   | 大陆  |        |
| 6  | 电子纸绕卷机                     | 专利   | 台湾  |        |
| 7  | 透光率检测系统                    | 专利   | 台湾  |        |
| 8  | 圆偏眼镜之光偏极光量测系统              | 专利   | 台湾  |        |
| 9  | OLED 光学量测机具                | 专利   | 台湾  |        |
| 10 | LED 光棒量测机具                 | 专利   | 台湾  |        |
| 11 | IR 穿透率测量机                  | 设备   | -   | 729.11 |
| 12 | LED 光学测试机                  | 设备   | -   |        |
| 13 | LEDE 光学检测机                 | 设备   | -   |        |
| 14 | 五轴光学量测机                    | 设备   | -   |        |
| 15 | 三轴光学量测机                    | 设备   | -   |        |
| 16 | LCD&OLED 线上学量测系统架构         | 设备   | -   |        |
| 17 | LCD&LED LIGHT BAR 光学线上量测系统 | 设备   | -   |        |

|    |                  |    |   |        |
|----|------------------|----|---|--------|
| 18 | OLED 光学 IVL 量测系统 | 设备 | - |        |
| 19 | 2.5D 光学量测系统      | 设备 | - |        |
| 20 | TR 光学平面度量测系统     | 设备 | - |        |
| 21 | LCM 光学及外观测试系统    | 设备 | - |        |
| 合计 |                  |    |   | 847.57 |

上述资产收购款公司于 2014 年 11 月底前完成了支付。

## （二）相关资产目前在发行人业务体系中发挥的具体作用

台湾光达相关资产主要为平板显示自动化设备产品提供研发支持，收购后公司在平板显示自动化设备产品研发及市场开拓上取得较好效果。

单位：万元

| 产品类别      | 2016 年 1-6 月 | 2015 年   | 2014 年 |
|-----------|--------------|----------|--------|
| 平板显示自动化设备 | 2,733.54     | 3,365.21 | 911.35 |

上表表明，公司在收购台湾光达相关资产的基础上，通过加大研发和市场开拓，实现了平板显示自动化设备销售收入的快速增长，增强了公司的持续盈利能力，发挥了较大作用。

综上所述，本所律师认为，发行人收购台湾光达相关资产定价依据为双方协商确定，不存在纠纷；发行人在收购台湾光达相关资产的基础上，通过加大研发和市场开拓，实现了平板显示自动化设备销售收入的快速增长，增强了公司的持续盈利能力，发挥了较大作用。

问题 4、发行人实际控制人彭赛的姐姐彭驰持有武汉克莱美特 26% 股权，报告期内发行人曾向武汉克莱美特采购老化炉炉体等配套设备，2013 年、2014 年的交易金额分别为 10.15%、4.95%；报告期内发行人曾发生关联方的资金占用、请发行人补充说明：（1）武汉克莱美特的股权结构及历史沿革、实际控制人、主营业务、主要产品、报告期内的主要财务数据、前十大采购和销售对象及各自的交易内容、金额和占比情况；（2）彭驰的工作履历，彭赛、彭驰以及其关系密切的近亲属是否还存在其他对外投资。请保荐机构、律师核查并发表明确意见（《反馈意见》“一、规范性问题”第 4 条）。

回复：

一、武汉克莱美特的股权结构及历史沿革、实际控制人、主营业务、主要产品、报告期内的主要财务数据、前十大采购和销售对象及各自的交易内容、金额和占比情况。

（一）股权结构、实际控制人

1、武汉克莱美特的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资额（万元） | 持股比例（%） |
|----|------|---------|---------|
| 1  | 李沛   | 20.00   | 2.00    |
| 2  | 张安宁  | 20.00   | 2.00    |
| 3  | 张妹   | 90.00   | 9.00    |
| 4  | 朱霞   | 270.00  | 27.00   |
| 5  | 彭驰   | 260.00  | 26.00   |
| 6  | 万先锋  | 270.00  | 27.00   |
| 7  | 王颖   | 30.00   | 3.00    |
| 8  | 江黄博书 | 20.00   | 2.00    |
| 9  | 施建英  | 20.00   | 2.00    |
| 合计 |      | 1000.00 | 100.00  |

2、武汉克莱美特的实际控制人

武汉克莱美特前三大股东朱霞、万先锋、彭驰股权比例较为接近，三人之间无关联关系，且未签署一致行动人协议，单一股东无法单独实施控制，为朱霞、万先锋、彭驰共同控制。

（二）武汉克莱美特的历史沿革

武汉克莱美特于2012年11月16日设立，设立时注册资本为1,000.00万元。其中，股东贺昭菊出资330.00万元，股东万先锋出资270.00万元，股东朱霞出资270.00万元，股东张妹出资90.00万元，股东张安宁出资20.00万元，股东李沛出资20.00万元。

武汉克莱美特全体股东于2012年11月16日召开第一次全体股东会，决定选举朱霞为公司执行董事、法定代表人、经理，决定选举万先锋为公司监事，武汉明智会计师事务所有限责任公司于2012年11月16日出具了武明会验[2012]第11-136号《验资报告》，对股东首期出资情况进行验证，截至2012年11月16

日，公司（筹）已收到李沛、张安宁、张妹、朱霞缴纳的实收资本合计人民币 200.00 万元，占注册资本比例为 20.00%，出资形式为货币。

武汉克莱美特设立时的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资额（万元） | 持股比例（%） |
|----|------|---------|---------|
| 1  | 李沛   | 20.00   | 2.00    |
| 2  | 张安宁  | 20.00   | 2.00    |
| 3  | 张妹   | 90.00   | 9.00    |
| 4  | 朱霞   | 270.00  | 27.00   |
| 5  | 贺昭菊  | 330.00  | 33.00   |
| 6  | 万先锋  | 270.00  | 27.00   |
| 合计 |      | 1000.00 | 100.00  |

武汉克莱美特于 2012 年 11 月 16 日取得武汉市工商行政管理局洪山分局核发的注册号为 420111000259200《企业法人营业执照》，企业名称为武汉克莱美特环境设备有限公司，注册资本为 1000.00 万元，实收资本为 200 万元，公司类型有限责任公司，经营范围为机械设备、仪器仪表、机电设备的研发、销售及技术咨询（国家有专项规定的，须经审批后或凭有效许可证方可经营）。

武汉克莱美特设立之后的历次股本变更、股权转让情况如下：

1、2012 年 12 月，第一次股权转让

2012 年 12 月 27 日公司召开股东会，决议股东贺昭菊将持有的公司 3%股权 30.00 万元出资转让给王颖，将持有的公司 2%股权 20.00 万元出资转让给江黄博书，将持有的公司 2%股权 20.00 万元出资转让给施建英。

同日，上述股权转让双方分别签订了《出资转让协议》。

本次股权转让后，武汉克莱美特的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资额（万元） | 持股比例（%） |
|----|------|---------|---------|
| 1  | 李沛   | 20.00   | 2.00    |
| 2  | 张安宁  | 20.00   | 2.00    |
| 3  | 张妹   | 90.00   | 9.00    |
| 4  | 朱霞   | 270.00  | 27.00   |
| 5  | 贺昭菊  | 260.00  | 26.00   |
| 6  | 万先锋  | 270.00  | 27.00   |

|    |      |         |        |
|----|------|---------|--------|
| 7  | 王颖   | 30.00   | 3.00   |
| 8  | 江黄博书 | 20.00   | 2.00   |
| 9  | 施建英  | 20.00   | 2.00   |
| 合计 |      | 1000.00 | 100.00 |

## 2、2012年12月，变更实收资本（第二期出资）

2012年12月21日公司召开股东会，决议将实收资本变为1000.00万元，其中股东朱霞缴纳第二期出资200.00万元，股东贺昭菊缴纳第二期出资330.00万元，股东万先锋缴纳第二期出资270.00万元。

2012年12月21日，武汉明智会计师事务所有限责任公司出具了武明会验[2012]第12-115号《验资报告》，对股东的第二次出资进行验证。

武汉市工商行政管理局洪山分局于2012年12月28日核发了《企业法人营业执照》，实收资本为1000.00万元。

## 3、2013年11月，第二次股权转让

2013年11月13日公司召开股东会，决议股东贺昭菊将持有的公司26%股权260.00万元出资转让给彭驰。

同日，上述股权转让双方签订了《股权转让协议》。

本次股权转让后，武汉克莱美特的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资额（万元） | 持股比例（%） |
|----|------|---------|---------|
| 1  | 李沛   | 20.00   | 2.00    |
| 2  | 张安宁  | 20.00   | 2.00    |
| 3  | 张妹   | 90.00   | 9.00    |
| 4  | 朱霞   | 270.00  | 27.00   |
| 5  | 彭驰   | 260.00  | 26.00   |
| 6  | 万先锋  | 270.00  | 27.00   |
| 7  | 王颖   | 30.00   | 3.00    |
| 8  | 江黄博书 | 20.00   | 2.00    |
| 9  | 施建英  | 20.00   | 2.00    |
| 合计 |      | 1000.00 | 100.00  |

## （三）主营业务、主要产品

根据本所律师查询全国企业信用信息公示系统，武汉克莱美特经营范围为：

普通机械设备、仪器仪表、机电设备的研发、生产、销售及技术咨询；工业控制系统软硬件产品开发和销售。（依法须经批准的项目、经相关部门批准后方可开展经营活动）。

根据武汉克莱美特的说明和其公司网站信息，武汉克莱美特主营业务为环境试验设备研发、生产和销售，主要产品包括高低温（湿热）试验箱、快温变试验箱、三综合试验箱、步入式试验室、温度冲击试验箱、高低温真空试验箱、高温试验箱、淋雨试验箱、盐雾试验箱、浸渍试验箱、显示屏老化箱、气候环境试验设备。产品应用于航天航空、汽车、电子、新能源和医药等行业。

#### （四）主要财务数据

报告期内，武汉克莱美特主要财务数据如下：

单位：万元

| 项目   | 2016年1-6月<br>/2016年6月30日 | 2015年/2015<br>年12月31日 | 2014年/2014<br>年12月31日 | 2013年/2013<br>年12月31日 |
|------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 总资产  | 2,200.46                 | 2,037.97              | 1,320.35              | 1,456.99              |
| 净资产  | 1,255.91                 | 1,097.67              | 971.92                | 977.20                |
| 营业收入 | 960.33                   | 2,968.37              | 1,260.84              | 832.96                |
| 净利润  | -49.47                   | 125.75                | -5.29                 | -22.80                |

#### （五）前十大采购和销售情况

##### 1、前十大采购情况

单位：万元

| 年份                    | 序号 | 供应商                  | 采购内容         | 金额    | 占比    |
|-----------------------|----|----------------------|--------------|-------|-------|
| 2016<br>年<br>1-6<br>月 | 1  | 无锡钜锴金属制品有限公司         | 不锈钢板，不锈钢管    | 35.40 | 5.17% |
|                       | 2  | 艾默生环境优化技术（沈阳）冷冻机有限公司 | 压缩机          | 33.70 | 4.93% |
|                       | 3  | 孝感天茂铝业有限公司           | 铝型材          | 25.66 | 3.75% |
|                       | 4  | 上海北峰制冷设备有限公司         | 电磁阀，压缩机等制冷配件 | 19.56 | 2.86% |
|                       | 5  | 武汉诚思源物资有限公司          | 冷板，槽钢，角钢，方管  | 18.61 | 2.72% |
|                       | 6  | 东莞三元一共贸易有限公司         | 控制器          | 16.51 | 2.41% |
|                       | 7  | 广州市安轮五金贸易有限公司        | 脚轮           | 11.82 | 1.73% |
|                       | 8  | 广州市恒欣制冷设备有限公司        | 压缩机          | 9.80  | 1.43% |

|       |    |                      |                |        |       |
|-------|----|----------------------|----------------|--------|-------|
|       | 9  | 广州市均成冷气设备有限公司        | 冷凝压力调节阀、热力膨胀阀  | 8.80   | 1.29% |
|       | 10 | 启东市白云电子机械有限公司        | 不锈钢离心风叶        | 7.90   | 1.15% |
| 2015年 | 1  | 无锡钜锴金属制品有限公司         | 不锈钢板, 不锈钢管     | 137.26 | 5.99% |
|       | 2  | 武汉川河技术有限责任公司         | 三菱 PLC         | 90.83  | 4.13% |
|       | 3  | 武汉诚思源物资有限公司          | 冷板, 槽钢, 角钢, 方管 | 77.08  | 3.36% |
|       | 4  | 艾默生环境优化技术(沈阳)冷冻机有限公司 | 压缩机            | 50.78  | 2.21% |
|       | 5  | 武汉众业达机电设备有限责任公司      | 断路器, 接触器, 热继   | 47.11  | 2.06% |
|       | 6  | 广州市恒欣制冷设备有限公司        | 压缩机            | 39.97  | 1.74% |
|       | 7  | 上海北峰制冷设备有限公司         | 电磁阀, 压缩机等制冷配件  | 38.11  | 1.66% |
|       | 8  | 孝感天茂铝业有限公司           | 铝型材            | 35.20  | 1.54% |
|       | 9  | 东莞三元一共贸易有限公司         | 控制器            | 30.57  | 1.33% |
|       | 10 | 武汉华恒伟业制冷工程有限公司       | 板式换热器          | 26.21  | 1.14% |
| 2014年 | 1  | 武汉众业达机电设备有限责任公司      | 断路器、接触器、热继     | 21.96  | 4.14% |
|       | 2  | 东莞三元一共贸易有限公司         | 控制器            | 8.80   | 1.66% |
|       | 3  | 武汉诚思源物资有限公司          | 冷板, 型材         | 40.72  | 7.68% |
|       | 4  | 无锡金兰不锈钢有限公司          | 不锈钢板           | 38.33  | 7.23% |
|       | 5  | 艾默生环境优化技术(沈阳)冷冻机有限公司 | 压缩机            | 19.44  | 3.67% |
|       | 6  | 上海北峰制冷设备有限公司         | 电磁阀, 压缩机, 储液器  | 18.85  | 3.56% |
|       | 7  | 三源技研制冷设备(张家港保税区)有限公司 | 库板             | 6.32   | 1.19% |
|       | 8  | 孝感天茂铝业有限公司           | 铝型材            | 11.18  | 2.11% |
|       | 9  | 上海华光制冷设备有限公司         | 板换, 膨胀阀, 压控等   | 9.65   | 1.82% |
|       | 10 | 广州市科量达冷冻设备有限公司       | 库板             | 13.75  | 2.60% |
| 2013年 | 1  | 武汉众业达机电设备有限责任公司      | 断路器、接触器、热继     | 40.08  | 4.94% |
|       | 2  | 东莞三元一共贸易有限公司         | 控制器            | 19.59  | 2.41% |
|       | 3  | 武汉诚思源物资有限公司          | 冷板, 型材         | 30.51  | 3.76% |

|   |    |                      |               |       |       |
|---|----|----------------------|---------------|-------|-------|
| 年 | 4  | 无锡金兰不锈钢有限公司          | 不锈钢板          | 18.61 | 2.29% |
|   | 5  | 江苏澳博制冷科技有限公司         | 压缩机           | 37.86 | 4.66% |
|   | 6  | 上海北峰制冷设备有限公司         | 电磁阀, 压缩机, 储液器 | 15.80 | 1.95% |
|   | 7  | 三源技研制冷设备(张家港保税区)有限公司 | 库板            | 16.41 | 2.02% |
|   | 8  | 孝感天茂铝业有限公司           | 铝型材           | 5.94  | 0.73% |
|   | 9  | 上海华光制冷设备有限公司         | 板换, 膨胀阀, 压控等  | 20.79 | 2.56% |
|   | 10 | 广州市科量达冷冻设备有限公司       | 库板            | 19.15 | 2.36% |

## 2、前十大销售情况

根据武汉克莱美特提供的资料, 报告期内, 其前十大客户销售情况如下:

单位: 万元

| 年份                    | 序号 | 销售对象              | 交易内容                      | 金额     | 占比     |
|-----------------------|----|-------------------|---------------------------|--------|--------|
| 2016<br>年<br>1-6<br>月 | 1  | 武汉中原电子信息公司        | 控制软件                      | 138.46 | 14.42% |
|                       | 2  | 武汉光迅科技股份有限公司      | 快速温变试验箱、高低温水冷试验箱          | 103.62 | 10.79% |
|                       | 3  | 中国船舶重工集团公司第七一二研究所 | 步入式湿热试验箱                  | 76.75  | 7.99%  |
|                       | 4  | 中船重工中南装备有限责任公司    | 淋雨试验箱                     | 64.96  | 6.76%  |
|                       | 5  | 科电贸易(上海)有限公司      | 快温变试验箱                    | 62.91  | 6.55%  |
|                       | 6  | 南京康尼机电股份有限公司      | 步入式高低温试验箱                 | 59.83  | 6.23%  |
|                       | 7  | 奇瑞汽车股份有限公司        | 低温环境仓维保升级                 | 41.02  | 4.27%  |
|                       | 8  | 航天长征火箭技术有限公司      | 步入式高低温试验箱                 | 40.60  | 4.23%  |
|                       | 9  | 烽火通信科技股份有限公司      | 高低温湿热试验箱、高低温试验箱           | 38.73  | 4.03%  |
|                       | 10 | 武汉华星光电技术有限公司      | 环境实验设备                    | 38.00  | 3.96%  |
| 2015<br>年             | 1  | 武汉中原电子信息有限公司      | 老化炉、烘烤炉装置等                | 974.79 | 32.84% |
|                       | 2  | 武汉精测电子技术股份有限      | 老化炉炉体、快速温度变化试验箱、手推车、老化炉改造 | 374.09 | 12.60% |

|        |    |                   |                                                                                                                            |        |        |
|--------|----|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|        |    | 公司                |                                                                                                                            |        |        |
|        | 3  | 苏州市鑫达试验设备有限公司     | 老化台架、老化炉、信号供电系统、克莱美特 Mate 可编程温（湿）度控制软件 V1.0                                                                                | 214.36 | 7.22%  |
|        | 4  | 武汉中原电子集团有限公司      | 三综合试验箱之试验箱                                                                                                                 | 195.30 | 6.58%  |
|        | 5  | 武汉中原长江科技发展有限公司    | 盐雾试验箱、高低温低气压试验箱、快速温度变化试验箱、三综合试验箱                                                                                           | 123.03 | 4.14%  |
|        | 6  | 武汉凡谷电子技术股份有限公司    | 小老化房、小型老化房                                                                                                                 | 99.15  | 3.34%  |
|        | 7  | 北方激光科技集团有限公司      | 温度湿度低气压试验箱、快速温度变化试验箱、盐雾试验箱                                                                                                 | 88.21  | 2.97%  |
|        | 8  | 中国电子科技集团公司第十三研究所  | 高低温冲击试验箱、步入式高温老化房                                                                                                          | 79.06  | 2.66%  |
|        | 9  | 烽火通信科技股份有限公司      | 高低温试验箱、高低温（湿热）试验箱、冷却水塔搬迁拆装工程                                                                                               | 75.73  | 2.55%  |
|        | 10 | 淄博千恒自动化工程有限公司     | 步入式高低温试验箱、克莱美特 Mate 可编程温（湿）度控制软件 V1.0                                                                                      | 58.55  | 1.97%  |
| 2014 年 | 1  | 武汉精测电子技术股份有限公司    | 老化炉炉体、检查桌、组装桌、运输车                                                                                                          | 493.83 | 38.92% |
|        | 2  | 广州华测电子技术有限公司      | 高低温速变试验箱、10 立方米老化房、1 立方米高低温低气压试验箱、1 立方米高低温交变湿热试验箱、淋雨试验箱、盐雾试验箱、浸渍箱、1 立方米高低温试验箱、综合应力试验箱之箱体、1 立方米高温试验箱、快速温变高低温试验箱、冷热冲击箱、恒温恒湿箱 | 463.25 | 36.51% |
|        | 3  | 武汉航空仪表有限责任公司      | 高低温箱                                                                                                                       | 76.50  | 6.03%  |
|        | 4  | 中国船舶重工集团公司第七二三研究所 | 高风速淋雨箱、高低温箱、温度冲击试验箱                                                                                                        | 72.14  | 5.69%  |
|        | 5  | 中国电子科技集团公司第十三研究所  | 高低温冲击试验箱                                                                                                                   | 36.32  | 2.86%  |
|        | 6  | 上海威德玛仪器仪表有限公司     | 快温变湿热试验箱、台式高低温试验箱                                                                                                          | 28.72  | 2.26%  |

|           |    |                   |                                                                              |        |        |
|-----------|----|-------------------|------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|           |    | 司                 |                                                                              |        |        |
|           | 7  | 中国船舶重工集团公司第七二二研究所 | 技术服务费                                                                        | 18.84  | 1.49%  |
|           | 8  | 江苏省标准化研究院         | 高低温湿热试验箱、高温试验箱                                                               | 17.44  | 1.37%  |
|           | 9  | 北京航天发射技术研究所       | 恒温恒湿柜                                                                        | 7.69   | 0.61%  |
|           | 10 | 中国船舶重工集团第七〇九研究所   | 高温试验箱                                                                        | 7.52   | 0.59%  |
| 2013<br>年 | 1  | 武汉精测电子技术股份有限公司    | 老化炉炉体、高温炉供电装置                                                                | 617.52 | 74.10% |
|           | 2  | 广州华测电子技术有限公司      | 烘箱、台式高低温箱、步入式高温通电老化房、高低温速变箱、1立方米高温箱、风道及温控系统、沙尘试验箱库板、库门、轴流风机、滴雨装置升降装置、供水装置、转台 | 165.81 | 19.90% |
|           | 3  | 武汉迈力特通信有限公司       | 快速温度变化试验箱                                                                    | 34.02  | 4.08%  |
|           | 4  | 武汉航天仪表有限责任公司      | 盐雾试验箱                                                                        | 7.86   | 0.94%  |
|           | 5  | 中国船舶重工集团公司第七二二研究所 | 服务费                                                                          | 4.53   | 0.54%  |
|           | 6  | 上海航天电子有限公司        | 维修费、服务费                                                                      | 0.95   | 0.11%  |
|           | 7  | 南京百花光电有限公司        | 服务费                                                                          | 0.50   | 0.06%  |
|           | 8  | 亚普汽车部件股份有限公司      | 服务费                                                                          | 0.43   | 0.05%  |
|           | 9  | 南京科瑞达电子装备有限责任公司   | 技术服务费                                                                        | 0.38   | 0.05%  |
|           | 10 | 广州赛宝仪器设备有限公司      | 服务费                                                                          | 0.31   | 0.04%  |

根据武汉克莱美特提供的前十大销售情况，其向发行人销售金额与发行人记载的金额不一致，原因是武汉克莱美特主要根据发票开具时间确认收入，而发行人根据实际入库时间确认采购金额。武汉克莱美特销售给发行人的货物，2014年有117.86万元的货物发行人在当年入库，而发票开具时间为2015年1月；2015

年，发行人向武汉克莱美特采购 256.22 万元，武汉克莱美特于当年开具发票，因此产生差异。2016 年 1-6 月，发行人与武汉克莱美特之间未发生交易往来。

综上所述，本所律师认为，武汉克莱美特的前十大采购和销售交易内容、金额真实；2013 年、2014 年、2015 年武汉克莱美特向发行人销售收入占其营业收入的比例分别为 74.10%、38.92%和 12.60%，其对发行人的销售占比逐年下降。2016 年 1-6 月，发行人与武汉克莱美特之间未发生交易往来。

## 二、彭驰的工作履历，彭骞、彭驰以及其关系密切的近亲属是否还存在其他对外投资。

### （一）彭驰的工作履历如下：

1994 年至 1997 年在康佳股份有限公司长沙分公司任财务；1998 年至 1999 年在湖南天通置业有限公司为职员；2000 年至 2010 年在信诚人寿保险有限公司为职员；2010 年至 2012 年 6 月在广州华测任执行董事兼经理；2012 年 6 月至今为广州华测员工；2014 年 8 月至今为昆山精诚（更名后为金蔻电子）执行董事。

上述内容已经在《补充法律意见书（三）》中回复，补充核查期间无更新。

（二）根据彭骞、彭驰本人填写的《调查表》以及本所律师核查，彭骞、彭驰及其关系密切的近亲属对外投资情况如下：

彭骞持有发行人 2,390.40 万股股份，占发行人注册资本比例为 39.84%；彭骞持有武汉精至 52.90 万元出资，占武汉精至总出资额的 11.02%；彭骞持有武汉精锐 26.47 万元出资，占武汉精锐总出资额 22.06%。武汉精至、武汉精锐均为发行人的发起人股东。

彭骞的姐姐彭驰目前所持股权超过 5%的企业为武汉克莱美特、昆山精诚（更名后为金蔻电子）。

根据发行人提供的工商资料以及本所律师查询全国企业信用信息公示系统，武汉克莱美特成立于 2012 年 11 月 16 日，注册资本为 1,000.00 万元人民币，法定代表人为朱霞，经营范围为普通机械设备、仪器仪表、机电设备的研发、生产、销售及技术咨询；工业控制系统软硬件产品开发和销售。（依法须经批准的项目、经相关部门批准后方可开展经营活动）。目前彭驰持有武汉克莱美特 260 万元股权，持股比例为 26.00%。

根据本所律师查询全国企业信用信息公示系统，昆山精诚成立于 2012 年 07 月 06 日，法定代表人为彭驰，经营范围为电子产品、机电产品及周边零配件的设计、研发、销售、安装、维修；电子、机电设备的生产管理软件及办公系统软件的设计、研发及销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；企业管理咨询；承接服务外包方式从事企业生产线工段的外包服务；电子机电产品的检测、维修、咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。目前彭驰持有昆山精诚 940.00 万元股权，持股比例为 47.00%。

经核查，本所律师认为，彭骞除持有发行人股份及武汉精至、武汉精锐出资额外，无其他对外投资情形；彭驰持有武汉克莱美特 26%股权、昆山精诚 47%股权。除上述情况外，彭骞、彭驰以及其关系密切的近亲属无其他对外投资。

问题 5、发行人实际控制人彭骞曾任职于武汉英泰斯特、广州华测，报告期内广州华测、武汉倍普曾为发行人的关联方。请发行人补充说明：武汉英泰斯特、广州华测、武汉倍普的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、其他核心人员与发行人及发行人的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、其他核心人员是否存在关联关系，报告期内及历史上是否为发行人的客户、供应商，是否曾与发行人及发行人的客户、供应商存在交易、资金往来。请保荐机构、律师核查并发表明确意见（《反馈意见》“一、规范性问题”第 5 条）。

回复：

（一）根据本所律师查询武汉英泰斯特的工商档案以及本所律师查询全国企业信用信息公示系统，武汉英泰斯特目前的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资额（万元） | 持股比例（%） |
|----|------|---------|---------|
| 1  | 易舟   | 176.79  | 17.51   |
| 2  | 糜锋   | 132.55  | 13.13   |
| 3  | 吴强   | 30.87   | 3.06    |
| 4  | 蒋高峰  | 26.47   | 2.62    |
| 5  | 张果   | 12.82   | 1.27    |

|    |                                              |         |        |
|----|----------------------------------------------|---------|--------|
| 6  | 曹明阔                                          | 26.47   | 2.62   |
| 7  | 张学华                                          | 17.68   | 1.75   |
| 8  | 林宏                                           | 26.47   | 2.62   |
| 9  | 李立                                           | 6.78    | 0.67   |
| 10 | 钟建兵                                          | 16.12   | 1.60   |
| 11 | 田祁林                                          | 3.30    | 0.33   |
| 12 | 王凯                                           | 16.12   | 1.60   |
| 13 | 余良明                                          | 2.20    | 0.22   |
| 14 | 兴民智通（集团）股份有限公司（2016年7月28日更名前为“山东兴民钢圈股份有限公司”） | 514.79  | 51.00  |
| 合计 |                                              | 1009.43 | 100.00 |

根据本所律师查询全国企业信用信息公示系统，武汉英泰斯特的执行董事兼总经理为易舟，监事为李亚萍。

根据发行人出具的书面说明、发行人的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、其他核心人员出具的调查表内容以及本所律师核查，武汉英泰斯特的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、其他核心人员与发行人及发行人的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、其他核心人员不存在关联关系，与发行人及其客户、供应商的交易情况如下：

2008年，发行人向武汉英泰斯特销售液晶模组自动化测试系统，销售金额57.75万元，除上述交易外，报告期内及历史上，武汉英泰斯特与发行人不存在其他交易、资金往来。

本所律师对公司主要客户、供应商的访谈及询证函，结合武汉英泰斯特的主营业务和发行人的客户、供应商类别，武汉英泰斯特与发行人主要客户、供应商不存在交易、资金往来情况。

（二）根据广州华测的《询证函》、发行人出具的书面说明、发行人的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、其他核心人员出具的调查表内容以及本所律师核查，广州华测的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、其他核心人员与发行人及发行人的控股股东、实际控制人、董事、监事、

高级管理人员、其他核心人员不存在关联关系，与发行人及其客户、供应商的交易情况如下：

2009 年、2010 年，发行人向广州华测销售温湿度计量检测系统及变频器、继电器、控制器、接触器等备件，销售金额分别为 44.44 万元和 61.97 万元。报告期内，发行人与广州华测不存在交易及资金往来。

根据广州华测提供的资料，其历史上、报告期内向发行人的供应商武汉克莱美特采购环境试验设备，具体采购情况如下：

单位：万元

| 期间   | 2015 年 | 2014 年 | 2013 年 |
|------|--------|--------|--------|
| 采购金额 | 73.76  | 463.25 | 165.81 |

2016 年 1-6 月，广州华测未向发行人的供应商采购。

报告期内，广州华测向发行人的客户武汉中原电子信息有限公司销售环境试验设备，具体情况如下：

单位：万元

| 期间   | 2015 年 | 2014 年 | 2013 年 |
|------|--------|--------|--------|
| 销售金额 | 85.13  | -      | -      |

另外，2015 年，广州华测向武汉天马微电子有限公司销售高温高湿箱等环境试验设备合计 63.20 万元，武汉天马微电子有限公司与公司客户上海天马微电子有限公司同为天马微电子股份有限公司的子公司。

2016 年 1-6 月，广州华测未向发行人的客户销售产品。

除上述情况外，广州华测与发行人的客户、供应商无其他交易、资金往来情况。

（三）根据武汉倍普的《询证函》、发行人出具的书面说明、发行人的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、其他核心人员出具的调查表内容以及本所律师核查，武汉倍普的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、其他核心人员与发行人及发行人的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、其他核心人员不存在关联关系，与发行人及其客户、供应商的交易情况如下：

2010 年起，武汉倍普开始向发行人提供电路板表面贴装外协，2010 年-2015 年，加工费金额分别为 5.44 万元、58.38 万元、91.06 万元、88.40 万元、135.54

万元和 149.22 万元。2016 年 1-6 月，发行人向武汉倍普采购电路板表面贴装外协服务，金额为 28.59 万元。

报告期内及历史上，武汉倍普与发行人的客户、供应商不存在交易、资金往来情况。

问题 6、发行人现有 3 家子公司武汉精立、苏州精瀚、昆山精讯，主营业务均与发行人相同，2014 年武汉精立、苏州精瀚分别亏损 202.92 万元、1144.75 万元，昆山精讯盈利 1598.69 万元。请发行人补充说明：（1）报告期内 3 家子公司开展业务的具体情况，在发行人业务体系中发挥的具体作用，武汉精立、苏州精瀚亏损而昆山精讯盈利的原因；（2）余章凯、李光的任职履历，入股昆山精讯的时间、背景、定价依据，与发行人的实际控制人、董事、监事、高级管理人员、其他核心人员是否存在关联关系，余章凯、李光及与其关系密切的近亲属是否存在其他对外投资，投资的其他企业是否为发行人的客户、供应商或与发行人及发行人的客户、供应商存在交易、资金往来。请保荐机构、律师核查并发表明确意见（《反馈意见》“一、规范性问题”第 6 条）。

回复：

一、报告期内 3 家子公司开展业务的具体情况，在发行人业务体系中发挥的具体作用，武汉精立、苏州精瀚亏损而昆山精讯盈利的原因。

#### （一）武汉精立

武汉精立成立于 2013 年 6 月 24 日，设立的主要目的是购买土地，并作为本次发行募集资金投资项目“武汉 FPD 检测系统生产研发基地建设项目”的实施主体。

报告期内，武汉精立的主要财务数据如下：

单位：万元

| 项目  | 2016 年 1-6 月<br>/2016 年 6 月 30<br>日 | 2015 年/2015<br>年 12 月 31 日 | 2014 年/2014<br>年 12 月 31 日 | 2013 年/2013<br>年 12 月 31 日 |
|-----|-------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 总资产 | 5,313.44                            | 4,574.66                   | 4,874.71                   | 5,065.94                   |

|      |          |          |          |          |
|------|----------|----------|----------|----------|
| 净资产  | 5,072.82 | 4,544.49 | 4,845.71 | 5,048.63 |
| 营业收入 | 757.58   | -        | 34.31    | -        |
| 净利润  | 528.33   | -301.22  | -202.92  | 48.63    |

报告期内，武汉精立营业收入较少。2013 年，武汉精立净利润为 48.63 万元，主要为当年购买银行理财产品产生的投资收益。2014 年及 2015 年，武汉精立分别亏损 202.92 万元、301.22 万元，主要原因是，第一，发行人部分研发活动通过武汉精立实施；第二，武汉精立 2014 年购置了土地使用权，无形资产摊销相应增加；第三，由于公司生产场地需求扩大，2014 年武汉精立新增租赁生产厂房实施生产，租赁费相应增加。2016 年 1-6 月，武汉精立实现净利润 528.33 万元，系来自于武汉中原电子信息有限公司的模组自动化检测系统的订单。

## （二）苏州精瀚

苏州精瀚成立于 2014 年 1 月 8 日，设立的主要目的是实施公司“光、机、电”一体化布局中的 AOI 光学检测系统。报告期内，苏州精瀚的主要财务数据如下：

单位：万元

| 项目   | 2016 年 1-6 月/2016 年 6 月 30 日 | 2015 年/2015 年 12 月 31 日 | 2014 年/2014 年 12 月 31 日 |
|------|------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 总资产  | 8,626.91                     | 5,709.12                | 3,853.25                |
| 净资产  | 1,889.65                     | 1,214.55                | 2,855.25                |
| 营业收入 | 4,705.21                     | 2,665.30                | 1,206.14                |
| 净利润  | 675.10                       | -1,640.70               | -1,144.75               |

2014 年苏州精瀚亏损的主要原因是：第一，2014 年主要进行厂房租赁、人员招聘、市场开拓等生产经营的准备工作，营业收入规模较小；第二，2014 年，苏州精瀚实施收购宏瀚光电 100% 股权事宜，并与宏瀚光电签署《技术研发合作合同》作为股权收购审批完成前的过渡，苏州精瀚向其支付研究开发经费，2014 年上述研发经费及购买研发样机合计 921.72 万元。

2015 年，苏州精瀚营业收入虽有明显增长，但规模仍然较小，为开拓市场，毛利率水平有所降低，同时受向宏瀚光电支付研究开发经费、员工数量增加、租赁面积扩大等因素影响，管理费用较上年增加 623.50 万元，继续亏损。

2016 年 1-6 月，苏州精瀚实现营业收入 4,705.21 万元，净利润 675.10 万元，主要来源于 AOI 光学检测系统。

## （三）昆山精讯

昆山精讯成立于 2010 年 3 月 18 日，成立初期主要功能为华东地区的市场拓展。2013 年 8 月，昆山精讯组建了研发团队，增加租赁了办公生产厂房，并优化配置了相应的经营管理团队，确定将昆山精讯作为公司“光、机、电”一体化布局中的平板显示自动化设备实施主体。

报告期内，昆山精讯的主要财务数据如下：

单位：万元

| 项目   | 2016 年 1-6 月<br>/2016 年 6 月 30<br>日 | 2015 年/2015 年<br>12 月 31 日 | 2014 年/2014<br>年 12 月 31 日 | 2013 年/2013<br>年 12 月 31 日 |
|------|-------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 总资产  | 12,251.39                           | 10,071.09                  | 5,689.27                   | 1,704.28                   |
| 净资产  | 3,034.89                            | 4,200.70                   | 3,451.94                   | 1,445.69                   |
| 营业收入 | 5,399.16                            | 9,142.06                   | 6,797.84                   | 432.44                     |
| 净利润  | -1,165.81                           | 239.29                     | 1,598.69                   | 29.44                      |

随着研发投入和市场开拓的加强、发行人品牌影响力的持续提升、平板显示自动化设备获得市场认可等因素影响，2014、2015 年营业收入大幅增加，2014 年盈利规模显著增加。2015 年，昆山精讯继续盈利，但受毛利率下降、销售费用及管理费用大幅增加等影响，净利润规模大幅下降。2016 年 1-6 月，昆山精讯实现营业收入 5,399.16 万元，净利润-1,165.81 万元，主要是受开拓市场影响，综合毛利率较 2015 年降低 16.76 个百分点，同时研发投入加大，研发费用大幅增加，导致管理费用金额较大。

#### （四）宏濂光电

宏濂光电成立于 2013 年 12 月 18 日，注册资本 5,000 万元新台币，注册地为台湾新北市，公司子公司苏州精濂于 2015 年 6 月完成相关股权收购，持有其 100% 股权。公司通过收购宏濂光电获得了台湾宏濂科技 AOI 光学检测系统业务相关的知识产权和设备、引进了宏濂科技 AOI 光学检测系统业务的核心研发人员，有助于进一步丰富公司的产品线，提升公司的市场竞争力，增强公司的持续盈利能力。目前，宏濂光电主要从事 AOI 光学检测系统产品研发、生产和销售，并带动公司其他产品在台湾地区的市场拓展。

报告期内，宏濂光电自完成收购后的主要财务数据如下：

单位：万元

| 项目  | 2016 年 1-6 月/2016 年 6<br>月 30 日 | 2015 年 7-12 月/2015 年<br>12 月 31 日 |
|-----|---------------------------------|-----------------------------------|
| 总资产 | 7,643.12                        | 4,266.11                          |

|      |          |          |
|------|----------|----------|
| 净资产  | 2,621.61 | 1,563.66 |
| 营业收入 | 8,704.44 | 4,301.43 |
| 净利润  | 976.80   | 542.07   |

2015 年，公司通过宏濂光电在台湾地区显著扩大了 AOI 光学检测系统等产品的销售规模，宏濂光电当年实现盈利。

2016 年 1-6 月，宏濂光电实现营业收入 8,704.44 万元，净利润 976.80 万元，主要是因为 AOI 光学检测系统收入增长较快所致。

综上所述，本所律师认为，武汉精立为募投项目实施主体，营业收入较少，2016 年 1-6 月，武汉精立实现净利润 528.33 万元，系来自于武汉中原电子信息有限公司的模组自动化检测系统的订单；苏州精濂用于实施公司“光、机、电”一体化布局中的 AOI 光学检测系统，2014 年主要进行厂房租赁、人员招聘、市场开拓等生产经营的准备工作，营业收入规模较小，且 2014 年实施收购宏濂光电股权事宜，作为股权收购审批完成前的过渡，苏州精濂向其支付研究开发经费及购买研发样机合计 921.72 万元，使得亏损金额较大，2015 年仍然亏损，2016 年 1-6 月，苏州精濂实现净利润 675.10 万元，主要来源于 AOI 光学检测系统；昆山精讯作为公司“光、机、电”一体化布局中的平板显示自动化设备实施主体，随着研发投入和市场开拓的加强，及发行人品牌影响力的持续提升，2014 年营业收入大幅增加，当年盈利规模显著增加，2015 年继续盈利，但受毛利率下降、销售费用及管理费用大幅增加等影响，净利润规模大幅下降，2016 年 1-6 月，昆山精讯实现营业收入 5,399.16 万元，净利润-1,165.81 万元，主要是受开拓市场影响，综合毛利率较 2015 年降低 16.76 个百分点，同时研发投入加大，研发费用大幅增加，导致管理费用金额较大；宏濂光电自 2015 年 6 月成为公司子公司，主要从事 AOI 光学检测系统的研发、生产和销售，2015 年 7-12 月实现盈利 542.07 万元，2016 年 1-6 月，宏濂光电实现净利润 976.80 万元，主要是因为 AOI 光学检测系统收入增长较快。

二、余章凯、李光的任职履历，入股昆山精讯的时间、背景、定价依据，与发行人的实际控制人、董事、监事、高级管理人员、其他核心人员是否存在关联关系，余章凯、李光及与其关系密切的近亲属是否存在其他对外投资，投资的其他企业是否为发行人的客户、供应商或与发行人及发行人的客户、供应商存在交易、资金往来。

（一）根据余章凯提供的《调查表》内容以及本所律师核查，余章凯的履历为：余章凯，男，1976年12月29日出生，中国台湾，身份证号码为H122120232，2004年6月至2016年1月在台湾光达任总经理职务，2013年11月至今在昆山精讯任董事职务，2015年5月至今任昆山精讯董事、副总经理职务。自2016年5月，余章凯开始兼管宏濂光电日常业务。

2013年9月2日，发行人第一届董事会第四次会议决议昆山精讯注册资本由1000万元人民币增至1,550万元，即增加注册资本550万元，增资价格参照昆山精讯2013年7月31日净资产。

2013年11月22日余章凯、李光与发行人签订《昆山精讯电子科技有限公司增资协议》，余章凯新增投资678.90万元人民币以美元折合人民币出资，其中465.00万元为注册资本，213.90万元为资本公积金，该定价参照昆山精讯2013年7月31日净资产确定。

2014年1月28日，发行人第一届董事会第六次会议决议终止了上述增资方案。2014年6月25日，发行人第一届董事会第十二次会议决议昆山精讯注册资本由1000万元人民币增至1600万元，即增加注册资本600万元，增资价格参照昆山精讯2013年12月31日净资产。

2015年4月24日，发行人第一届董事会第二十二次会议决议昆山精讯注册资本由1000万元人民币增至1600万元事宜分两期完成，第一期增资至1550万元；第二期增资至1600万元。

2015年5月，昆山精讯注册资本由1550万元增加到1600万元，增资价格参照昆山精讯2015年3月31日净资产，余章凯增资88.64万元，其中39.00万元为注册资本。

余章凯入股昆山精讯的背景为发行人与台湾光达同属于模块检测行业领域，客户群相同，生产的产品为互补类型且无竞争关系，并且发行人在中国大陆有深

厚的客户资源，因此余章凯入股昆山精讯开发中国大陆的客户资源。

根据余章凯提供的《调查表》以及本所律师核查，余章凯与发行人的实际控制人、董事、监事、高级管理人员、其他核心人员无关联关系。

根据余章凯提供的《调查表》以及本所律师核查，余章凯除持有昆山精讯 31.50% 股权之外，2016 年 1 月 4 日前曾持有台湾光达 100.00% 股权，台湾光达主营机械设备制造业、自动控制设备工程业、仪器、仪表安装工程业。经台湾经济部于 2016 年 1 月 4 日核发函件同意，台湾光达已经解散。

台湾光达 2014 年曾为公司的客户、供应商，具体交易情况请参见《补充法律意见书（三）》中《反馈意见》“一、规范性问题”第 3 条的回复。

台湾光达 2014 年为公司的客户、供应商期间的相关交易真实，除上述交易外，台湾光达不存在与发行人、发行人的客户、供应商存在交易、资金往来的情况。

除昆山精讯、台湾光达外，余章凯及其关系密切的近亲属不存在其他对外投资企业。

（二）根据李光提供的《调查表》内容以及本所律师核查，李光的履历为：李光，男，1981 年 7 月 14 日出生，中国籍，无境外居留权，身份证号码为 13112119810714501X，2004 年 7 月至 2005 年 10 月在名硕电脑（苏州）有限公司 PH 事业部生产技术科任组长职务，2005 年 11 月至 2013 年 4 月在友达光电（苏州）有限公司 S01 可靠度实验室任副理职务，2013 年 11 月至今在昆山精讯任监事职务。

2013 年 9 月 2 日，发行人第一届董事会第四次会议决议昆山精讯注册资本由 1000 万元人民币增至 1550 万元，即增加注册资本 550 万元，增资价格参照昆山精讯 2013 年 7 月 31 日净资产。

2013 年 11 月 22 日余章凯、李光与发行人签订《昆山精讯电子科技有限公司增资协议》，李光新增投资 113.15 万元，其中 77.50 万元为注册资本，35.65 万元为资本公积金，该定价参照昆山精讯 2013 年 7 月 31 日净资产确定。

2014 年 1 月 28 日，发行人第一届董事会第六次会议决议终止了上述增资方案。2014 年 6 月 25 日，发行人第一届董事会第十二次会议决议昆山精讯注册资本由 1000 万元人民币增至 1600 万元，即增加注册资本 600 万元，增资价格参照昆山精讯 2013 年 12 月 31 日净资产。

2015年4月24日，发行人第一届董事会第二十二次会议决议昆山精讯注册资本由1000万元人民币增至1600万元事宜分两期完成，第一期增资至1550万元；第二期增资至1600万元。

2015年5月，昆山精讯注册资本由1,550万元增加到1,600万元，增资价格参照昆山精讯2015年3月31日净资产，李光增资5.68万元，其中2.50万元为注册资本。

李光入股昆山精讯的原因看好昆山精讯的发展，故进行投资入股。

根据李光提供的《调查表》以及本所律师核查，李光与发行人的实际控制人、董事、监事、高级管理人员、其他核心人员无关联关系。

根据李光提供的《调查表》以及本所律师核查，除昆山精讯外，李光及其关系密切的近亲属不存在其他对外投资企业。

综上所述，本所律师认为，余章凯、李光与发行人的实际控制人、董事、监事、高级管理人员、其他核心人员不存在关联关系；余章凯除持有昆山精讯31.50%股权之外，2016年1月4日前曾持有台湾光达100.00%股权，经台湾经济部于2016年1月4日核发函件同意，台湾光达已经解散。余章凯关系密切的近亲属不存在其他对外投资企业；除昆山精讯外，李光及其关系密切的近亲属不存在其他对外投资企业；发行人引入余章凯、李光作为昆山精讯股东的原因是发行人拟大力发展昆山精讯业务，入股价格定价参照昆山精讯2013年7月31日净资产确定，2015年5月增资价格参照2015年3月31日净资产；余章凯曾投资的台湾光达2014年曾为公司的客户、供应商，交易金额较小，除上述交易外，台湾光达不存在与发行人、发行人的客户、供应商存在交易、资金往来的情况。

问题 7、据招股说明书披露，发行人在产品的生产工序中只负责整机装配、植入软件，电路板表面贴装交由外协厂商完成。报告期内发行人向前五大供应商的采购金额分别为 1,518.13 万元、2,885.33 万元、5,749.55 万元。请发行人补充说明：（1）报告期内前十大供应商及向其采购的内容、金额、定价依据，前十大供应商及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、其他核心人员与发行人的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、其他核心人员有无关联关系，是否存在交易或资金往来；（2）报告期内前五大外协厂商的股权结构，历史上及目前各外协厂商及其实际控制人与发行人及发行人的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、其他核心人员有无关联关系；（3）报告期内外协金额占发行人采购总额的比例及占各外协厂商营业收入的比例，各外协厂商外协金额占发行人同类外协的比例，外协价格是否合理、公允；（4）按不同产品区分说明各产品的外协工序及其在发行人主要业务和核心技术中发挥的作用，自产与外协如何协调管理，外协对发行人业务、资产的独立性和完整性的具体影响。请保荐机构、律师核查并发表明确意见（《反馈意见》“一、规范性问题”第 7 条）。

回复：

一、报告期内前十大供应商及向其采购的内容、金额、定价依据，前十大供应商及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、其他核心人员与发行人的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、其他核心人员有无关联关系，是否存在交易或资金往来。

（一）报告期内前十大供应商以及向其采购的内容、金额、定价依据如下：

单位：万元

| 2016 年 1-6 月 |                |                             |        |      |
|--------------|----------------|-----------------------------|--------|------|
| 序号           | 供应商名称          | 采购内容                        | 金额     | 定价依据 |
| 1            | 深圳市英捷迅实业发展有限公司 | 集成芯片（主要）、电子元器件、连接器、结构件、配套设备 | 406.98 | 市场价格 |
| 2            | 摄阳自动化贸易(上海)    | 配套设备（主要）、                   | 345.63 | 市场价格 |

|                |                       |                             |           |             |
|----------------|-----------------------|-----------------------------|-----------|-------------|
|                | 有限公司                  | 结构件、电子元器件                   |           |             |
| 3              | 三洋贸易株式会社              | 结构件（主要）、集成芯片、连接器、配套设备、其他    | 289.04    | 市场价格        |
| 4              | HORIBA Jobin Yvon SAS | 配套设备                        | 277.56    | 市场价格        |
| 5              | 苏州顺广精密设备有限公司          | 结构件（主要）、配套设备                | 212.46    | 市场价格        |
| 6              | 佳升科技有限公司              | 配套设备                        | 194.64    | 市场价格        |
| 7              | 苏州吉登自动化科技有限公司         | 结构件（主要）、劳务                  | 185.04    | 市场价格        |
| 8              | 苏州曼瑞精密设备有限公司          | 结构件（主要）、配套设备                | 161.04    | 市场价格        |
| 9              | 特励达达而视（上海）贸易有限公司      | 配套设备                        | 126.36    | 市场价格        |
| 10             | 上海丹海科技有限公司            | 结构件（主要）、连接器                 | 125.30    | 市场价格        |
| <b>2015 年度</b> |                       |                             |           |             |
| <b>序号</b>      | <b>供应商名称</b>          | <b>采购内容</b>                 | <b>金额</b> | <b>定价依据</b> |
| 1              | 苏州市鑫达试验设备有限公司         | 配套设备（主要）、结构件                | 1,434.64  | 市场价格        |
| 2              | 昆山孟申精密机械有限公司          | 配套设备（主要）、结构件、电源             | 1,186.63  | 市场价格        |
| 3              | 深圳市英捷迅实业发展有限公司        | 集成芯片（主要）、电子元器件、连接器、结构件、配套设备 | 1,130.31  | 市场价格        |
| 4              | 东野精机股份有限公司            | 配套设备（主要）、结构件、机构组装加工         | 968.63    | 市场价格        |
| 5              | GigaLane. Co., Ltd    | 配套设备（主要）、结构件                | 471.68    | 市场价格        |
| 6              | 合肥合大智能科技有限公司          | 配套设备、结构件、其他                 | 375.37    | 市场价格        |
| 7              | 孟申机械工厂股份有限公司          | 配套设备                        | 258.08    | 市场价格        |
| 8              | 深圳市骏龙电子有限公司           | 集成芯片（主要）、配套设备、其他            | 256.95    | 市场价格        |
| 9              | 武汉克莱美特                | 配套设备                        | 256.22    | 市场价格        |
| 10             | 致力光学有限公司              | 配套设备、其他                     | 244.11    | 市场价格        |
| <b>2014 年度</b> |                       |                             |           |             |
| <b>序号</b>      | <b>供应商名称</b>          | <b>采购内容</b>                 | <b>金额</b> | <b>定价依据</b> |
| 1              | 昆山孟申精密机械有限            | 配套设备                        | 1,943.60  | 市场价格        |

|                | 公司                |                         |          |      |
|----------------|-------------------|-------------------------|----------|------|
| 2              | 深圳市英捷迅实业发展有限公司    | 集成芯片（主要）、电子元器件、连接器      | 1,694.27 | 市场价格 |
| 3              | 苏州诺承力电子科技有限公司     | 劳务                      | 800.83   | 市场价格 |
| 4              | 合肥合大智能科技有限公司      | 配套设备（主要）、结构件            | 715.82   | 市场价格 |
| 5              | 武汉克莱美特            | 配套设备（主要）、结构件            | 595.03   | 市场价格 |
| 6              | 苏州市鑫达试验设备有限公司     | 配套设备（主要）、结构件            | 534.01   | 市场价格 |
| 7              | 上海索夫特电子有限公司       | 电子元器件（主要）、集成芯片、连接器、其他   | 452.01   | 市场价格 |
| 8              | 深圳市骏龙电子有限公司       | 集成芯片（主要）、配套设备           | 405.23   | 市场价格 |
| 9              | 深圳市金威源科技股份有限公司    | 电源                      | 386.39   | 市场价格 |
| 10             | 连进科技股份有限公司        | 配套设备                    | 296.76   | 市场价格 |
| <b>2013 年度</b> |                   |                         |          |      |
| 序号             | 供应商名称             | 采购内容                    | 金额       | 定价依据 |
| 1              | 深圳市英捷迅实业发展有限公司    | 集成芯片（主要）、二极管、三极管、连接器、晶振 | 1,257.65 | 市场价格 |
| 2              | 武汉克莱美特            | 配套设备                    | 617.52   | 市场价格 |
| 3              | 合肥合大智能科技有限公司      | 配套设备（主要）、结构件            | 370.17   | 市场价格 |
| 4              | 深圳市金威源科技股份有限公司    | 电源                      | 332.18   | 市场价格 |
| 5              | 苏州市鑫达试验设备有限公司     | 配套设备                    | 307.81   | 市场价格 |
| 6              | 泰琪科技（苏州）有限公司      | 配套设备（主要）、结构件            | 236.05   | 市场价格 |
| 7              | 志圣科技（广州）有限公司昆山分公司 | 配套设备（主要）、其他             | 230.68   | 市场价格 |
| 8              | 武汉艾格信息产业有限公司      | 配套设备                    | 214.98   | 市场价格 |
| 9              | 广州兴森快捷电路科技有限公司    | PCB 电路板                 | 164.21   | 市场价格 |
| 10             | 深圳市骏龙电子有限公司       | 集成芯片                    | 140.43   | 市场价格 |

（二）根据本所律师核查，除武汉克莱美特的股东彭驰与发行人的控股股东、

实际控制人彭骞为姐弟关系之外，报告期内其余前十大供应商及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、其他核心人员与发行人的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、其他核心人员无关联关系，不存在交易或资金往来。

经核查，本所律师认为，发行人披露的报告期内对前十大供应商的采购情况真实、准确、完整；除武汉克莱美特外，报告期内其余前十大供应商及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、其他核心人员与发行人的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、其他核心人员无关联关系，不存在交易或资金往来。武汉克莱美特的股东彭驰与发行人的控股股东、实际控制人彭骞为姐弟关系。

**二、报告期内前五大外协厂商的股权结构，历史上及目前各外协厂商及其实际控制人与发行人及发行人的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、其他核心人员有无关联关系。**

（一）2013 年发行人存在 5 家外协厂商，分别是武汉倍普、东工科技（武汉）有限公司、武汉东特卓越电子有限公司（更名后为武汉东特共铭科技有限公司）、武汉力恒电子科技有限公司、武汉新创利科技有限公司；2014 年增加武汉鼎速电路科技有限公司、武汉铭鼎科技有限公司；2015 年，发行人前五大外协厂商中增加东野精机股份有限公司、飞利升工业股份有限公司、胜晟精密机械股份有限公司等外协厂商，主要为宏濂光电提供机构组装加工外协服务；2016 年 1-6 月，发行人前五大外协厂商中，新增武汉易德龙技术有限公司。

公司主要外协厂商的股权结构如下：

| 序号 | 公司名称                           | 股权结构                                              |
|----|--------------------------------|---------------------------------------------------|
| 1  | 武汉倍普                           | 舒本祥，持股比例为 80.00%；丁凡，持股比例为 20.00%                  |
| 2  | 东工科技（武汉）有限公司                   | 夏建桥，持股比例为 80.00%；刘海，持股比例为 10.00%；叶忠江，持股比例为 10.00% |
| 3  | 武汉东特卓越电子有限公司（更名后为武汉东特共铭科技有限公司） | 游剑虹，持股比例为 100.00%                                 |
| 4  | 武汉力恒电子科技                       | 陈兵，持股比例为 40.00%；宁和平，持股比例为                         |

|    |              |                                                                           |
|----|--------------|---------------------------------------------------------------------------|
|    | 有限公司         | 26.00%；谢大溢，持股比例为 29.00%；李天华，持股比例为 5.00%                                   |
| 5  | 武汉新创利科技有限公司  | 赵小云，持股比例为 30.00%；李丽，持股比例为 30.00%；邹平，持股比例为 40.00%                          |
| 6  | 武汉铭鼎科技有限公司   | 韩新安，持股比例为 51.00%；马辉，持股比例为 9.64%；崔广基，持股比例为 15.00%；武汉德为信科技有限公司，持股比例为 24.36% |
| 7  | 东野精机股份有限公司   | 易发精机股份有限公司，持股比例为 100.00%                                                  |
| 8  | 飞利升工业股份有限公司  | 石凤修，持股比例为 38.67%；黄峻隆，持股比例为 35.83%；刘振强，持股比例为 6.67%（根据台湾经济部网站公开信息查询统计信息）    |
| 9  | 胜晟精密机械股份有限公司 | 詹前鋐：18.75%；刘勇成：10%；谢关忠：13%；何陈裕：19.45%（根据台湾经济部网站公开信息查询统计信息）                |
| 10 | 武汉易德龙技术有限公司  | 苏州易德龙科技股份有限公司：75%；夏峰：25%                                                  |

（二）本所律师取得了报告期内发行人各年主要外协厂商的股权结构，董事、监事和高级管理人员信息，工商登记资料等相关资料，实地走访了部分主要外协厂商，并对相关人员进行现场访谈，对台湾地区外协厂商进行了函证调查和工商信息查询。经核查，本所律师认为，除武汉倍普曾为发行人的关联方之外，历史上及目前其余各外协厂商及其实际控制人与发行人及发行人的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、其他核心人员无关联关系。

武汉倍普 2014 年之前曾为公司关联方。公司原股东周鹏（2012 年 9 月前曾持有公司 3.4% 的股份，2012 年 9 月转出后不再持有公司股权）之配偶吴薇薇在 2009 年 7 月至 2012 年 10 月间曾持有武汉倍普 25% 的股份，后于 2012 年 10 月全部转出，2014 年不再为公司的关联方。

三、报告期内外协金额占发行人采购总额的比例及占各外协厂商营业收入的比例，各外协厂商外协金额占发行人同类外协的比例，外协价格是否合理、公允。

#### 1、报告期内，发行人外协交易情况

报告期内，发行人电路板表面贴装工艺全部交由外协厂商完成。另外，2015 年，公司完成了对宏濂光电的收购，在台湾地区的市场拓展效果显著，特别是

AOI 光学检测系统销售收入快速提升，相应新增了对机构组装加工外协服务的采购，具体情况参见本《补充法律意见书（七）》第一部分问题 20 的回复。

2、报告期内，公司与各厂商确定的外协价格情况如下：

（1）电路板表面贴装外协情况

| 外协厂家 | 2016年1-6月           |               |              |                      | 2015年               |               |              |                                             | 2014年               |               |              |                                             | 2013年               |               |              |              |
|------|---------------------|---------------|--------------|----------------------|---------------------|---------------|--------------|---------------------------------------------|---------------------|---------------|--------------|---------------------------------------------|---------------------|---------------|--------------|--------------|
|      | 贴片价格<br>(元/点)       | 焊接价格<br>(元/点) | 开机费<br>(元/次) | 钢网费<br>(元/个)         | 贴片价格<br>(元/点)       | 焊接价格<br>(元/点) | 开机费<br>(元/次) | 钢网费(元/<br>个)                                | 贴片价格<br>(元/点)       | 焊接价格<br>(元/点) | 开机费<br>(元/次) | 钢网费(元/<br>个)                                | 贴片价格<br>(元/点)       | 焊接价格<br>(元/点) | 开机费<br>(元/次) | 钢网费(元/<br>个) |
| 武汉倍普 | 500片以上:<br>0.013    | 0.02          | 800          | 730mm*730mm:<br>650; | 500片以上:<br>0.013    | 0.02          | 800          | 730mm*730mm:<br>650;<br>650mm*550mm:<br>550 | 500片以上:<br>0.013    | 0.02          | 800          | 730mm*730mm:<br>650;<br>650mm*550mm:<br>550 | 500片以上:<br>0.013    | 0.02          | 800          | -            |
|      | 100片-500片:<br>0.014 |               |              |                      | 100片-500片:<br>0.014 |               |              |                                             | 100片-500片:<br>0.014 |               |              |                                             | 100片-500片:<br>0.014 |               |              |              |
|      | 100片以下:             |               |              |                      | 100片以下:<br>0.015    |               |              |                                             | 100片以下:             |               |              |                                             | 100片以下:<br>0.015    |               |              |              |

|              |       |   |   |   |                        |      |         |                                               |                                   |          |     |                                               |        |          |         |   |
|--------------|-------|---|---|---|------------------------|------|---------|-----------------------------------------------|-----------------------------------|----------|-----|-----------------------------------------------|--------|----------|---------|---|
|              | 0.015 |   |   |   |                        |      |         |                                               | 下:<br>0.0<br>15                   |          |     |                                               |        |          |         |   |
| 武汉力恒电子科技有限公司 | -     | - | - | - | 100 片以<br>下: 0.013     | 0.02 | 50<br>0 | 730mm*730m<br>m: 650;<br>650mm*550m<br>m: 550 | 100<br>片<br>以<br>下:<br>0.0<br>13  | 0.0<br>2 | 500 | 730mm*730m<br>m: 650;<br>650mm*550m<br>m: 550 | 0.013  | 0.<br>02 | 50<br>0 | - |
|              |       |   |   |   | 100 片以<br>上:<br>0.0125 |      |         |                                               | 100<br>片<br>以<br>上:<br>0.0<br>125 |          |     |                                               |        |          |         |   |
| 武汉新创利科技有限公司  | -     | - | - | - | -                      | -    | -       | -                                             | -                                 | -        | -   |                                               | 0.0125 | 0.<br>02 | 50<br>0 | - |

|              |   |   |   |   |                                          |      |     |                                     |                            |       |     |                                     |       |      |     |   |
|--------------|---|---|---|---|------------------------------------------|------|-----|-------------------------------------|----------------------------|-------|-----|-------------------------------------|-------|------|-----|---|
| 武汉东特共铭科技有限公司 | - | - | - | - | -                                        | -    | -   |                                     | -                          | -     | -   |                                     | 0.013 | 0.02 | 500 | - |
| 武汉铭鼎科技有限公司   | - | - | - | - | 500 片以上：0.012                            | 0.02 | 500 | 730mm*730mm：650；<br>650mm*550mm：550 | 100 片以下：0.013              | 0.013 | 500 | 730mm*730mm：650；<br>650mm*550mm：550 | -     | -    | -   | - |
|              |   |   |   |   | 100 片以下：0.013                            |      |     |                                     | 100 片以上：0.0125             |       |     |                                     |       |      |     |   |
|              |   |   |   |   | 100 片以上：0.0125                           |      |     |                                     |                            |       |     |                                     |       |      |     |   |
| 武汉           | - | - | - | - | 主要完成部分电路板表面贴装工艺中三防喷涂工序，喷涂价格为 0.02 元/cm2， |      |     |                                     | 主要完成部分电路板表面贴装工艺中三防喷涂工序，喷涂价 |       |     |                                     |       |      | -   | - |

|              |                    |      |     |                                             |                     |       |     |                                             |                                   |       |     |                                             |   |   |   |   |
|--------------|--------------------|------|-----|---------------------------------------------|---------------------|-------|-----|---------------------------------------------|-----------------------------------|-------|-----|---------------------------------------------|---|---|---|---|
| 鼎速电路科技有限公司   |                    |      |     |                                             | 插座和过孔加工保护价格：0.5 元/个 |       |     |                                             | 格为 0.02 元/cm2，插座和过孔加工保护价格：0.5 元/个 |       |     |                                             |   |   |   |   |
| 武汉辉天同康科技有限公司 | 500 片以上：<br>0.012  | 0.02 | 800 | 730mm*730mm：<br>600；<br>650mm*550mm：<br>500 | 500 片以上：<br>0.012   | 0.013 | 500 | 730mm*730mm：<br>650；<br>650mm*550mm：<br>550 | 100 片以下：<br>0.013                 | 0.013 | 500 | 730mm*730mm：<br>650；<br>650mm*550mm：<br>550 | — | — | — | — |
|              | 100 片以下：<br>0.013  |      |     |                                             | 100 片以下：<br>0.013   |       |     |                                             |                                   |       |     |                                             |   |   |   |   |
|              | 100 片-500 片：0.0125 |      |     |                                             | 100 片以上：            |       |     |                                             |                                   |       |     |                                             |   |   |   |   |

|               |                              |      |     |                                                             |                      |          |         |                                               |                                   |           |     |                                               |   |   |   |   |
|---------------|------------------------------|------|-----|-------------------------------------------------------------|----------------------|----------|---------|-----------------------------------------------|-----------------------------------|-----------|-----|-----------------------------------------------|---|---|---|---|
|               | .012<br>5                    |      |     |                                                             |                      |          |         |                                               | 0.0<br>125                        |           |     |                                               |   |   |   |   |
| 武汉市霖丰源科技有限公司  | -                            | -    |     |                                                             | 100 片以下:<br>0.013    | 0.0<br>2 | 80<br>0 | 730mm*730m<br>m: 650;<br>650mm*550m<br>m: 550 | 100<br>片<br>以<br>下:<br>0.0<br>13  | 0.0<br>13 | 800 | 730mm*730m<br>m: 650;<br>650mm*550m<br>m: 550 | - | - | - | - |
|               |                              |      |     |                                                             | 100-500 片:<br>0.0125 |          |         |                                               | 100<br>片<br>以<br>上:<br>0.0<br>125 |           |     |                                               |   |   |   |   |
|               |                              |      |     |                                                             | 500 片以上:<br>0.012    |          |         |                                               |                                   |           |     |                                               |   |   |   |   |
| 武汉斯科泰电子科技有限公司 | 500<br>片以<br>上:<br>0.01<br>2 | 0.02 | 800 | 730m<br>m*73<br>0mm:<br>600;<br>650m<br>m*55<br>0mm:<br>500 | 500 片以上:<br>0.012    | 0.0<br>2 | 80<br>0 | 730mm*730m<br>m: 650;<br>650mm*550m<br>m: 500 | 100<br>片<br>以<br>下:<br>0.0<br>13  | 0.0<br>13 | 800 | 730mm*730m<br>m: 650;<br>650mm*550m<br>m: 550 | - | - | - | - |
|               | 100<br>片以<br>下:<br>0.01<br>3 |      |     |                                                             | 100 片以下:<br>0.013    |          |         |                                               | 100<br>片<br>以<br>上:<br>0.0        |           |     |                                               |   |   |   |   |

|              |                     |   |   |   |                      |      |     |                                             |     |   |   |   |       |      |     |   |
|--------------|---------------------|---|---|---|----------------------|------|-----|---------------------------------------------|-----|---|---|---|-------|------|-----|---|
| 公司           | 100-500片:<br>0.0125 |   |   |   | 100-500片:<br>0.0125  |      |     |                                             | 125 |   |   |   |       |      |     |   |
| 东工科技（武汉）有限公司 | -                   | - | - | - | -                    | -    | -   | -                                           | -   | - | - | - | 0.013 | 0.02 | 500 | - |
| 武汉合众翔电子有限公司  | -                   | - | - | - | 500片以上:<br>0.012     | 0.02 | 500 | 730mm*730mm:<br>650;<br>650mm*550mm:<br>550 | -   | - | - | - | -     | -    | -   | - |
|              |                     |   |   |   | 100片以下:<br>0.013     |      |     |                                             |     |   |   |   |       |      |     |   |
|              |                     |   |   |   | 100片-500片:<br>0.0125 |      |     |                                             |     |   |   |   |       |      |     |   |

|             |                          |      |     |                                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|-------------|--------------------------|------|-----|---------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 司           |                          |      |     |                                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 武汉易德龙技术有限公司 | 500<br>片以上：<br>0.012     | 0.02 | 800 | 730mm*730mm；<br>600；<br>650mm*550mm；<br>500 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|             | 100<br>片以下：<br>0.013     |      |     |                                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|             | 100<br>片-500<br>片：0.0125 |      |     |                                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

注：2014 年 8 月 29 日，武汉东特卓越电子有限公司更名为武汉东特共铭科技有限公司。

公司所在地电路板表面贴装专业厂家数量较多，公司有较大的选择空间。公司在综合考察技术实力、加工质量、交货周期和加工价格等因素后，选择其中数家建立长期合作关系，各外协厂商加工价格基本持平，外协价格公允、合理。

#### （2）机构组装加工外协情况

公司对机构组装加工外协服务的采购主要为宏瀚光电实施，选择空间较大。公司综合考察技术实力、加工质量、交货周期、加工价格和配合程度等因素，选择外协厂商。

公司所采购的机构组装加工外协服务的定制化程度较高，主要包含机构组装、零配件加工、电路装配等内容。公司与各机构组装加工外协厂商在考虑设备规格、零配件数量和种类、机台尺寸、以及组装加工难度等因素的基础上，根据具体订单内容和要求，协商确定机构组装加工外协价格，价格公允、合理。

经核查，本所律师认为，发行人以上所披露的报告期内外协金额占发行人采购总额的比例及占各外协厂商营业收入的比例，以及各外协厂商外协金额占发行人同类外协的比例真实、准确、完整，外协价格合理、公允。

四、按不同产品区分说明各产品的外协工序及其在发行人主要业务和核心技术中发挥的作用，自产与外协如何协调管理，外协对发行人业务、资产的独立性和完整性的具体影响。

报告期内，公司模组检测系统、面板检测系统、OLED 检测系统和 TouchPanel 检测系统在生产过程中涉及电路板表面贴装工艺，交由外协厂商完成；2015 年-2016 年 6 月，公司 AOI 光学检测系统在生产过程中所涉及的机构组装加工工艺主要交由外协厂商完成。公司外协工序具体情况如下：

| 产品类型             | 外协工序描述                                                                                                                                |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 模组检测系统           | 公司根据技术实力、加工质量、交货周期和加工价格等因素从合格外协厂商名录中选定合作厂家；生产部门与外协厂商沟通、确定电路板表面贴装方案，提交电子元器件等生产原材料，并全程监控和管理集成电路板生产过程；外协生产完毕后，由公司质量检测部门完成抽检和全检，合格后入半成品库。 |
| 面板检测系统           |                                                                                                                                       |
| OLED 检测系统        |                                                                                                                                       |
| Touch Panel 检测系统 |                                                                                                                                       |
| AOI 光学检测系统       | 公司根据技术实力、加工质量、交货周期、加工价格和                                                                                                              |

|  |                                                                     |
|--|---------------------------------------------------------------------|
|  | 配合程度等因素，选择外协厂商。公司确定机构组装、零配件加工、电路装配方案，外协厂商提供机构组装加工服务，公司质量检测部门进行质量控制。 |
|--|---------------------------------------------------------------------|

委托外协厂商完成电路板表面贴装和机构组装加工是生产过程中的一项常规工艺，外协加工的品质对公司产品的可靠性、稳定性和一致性有一定的影响。公司的核心技术主要是依靠自主研发并在生产实践中不断形成和完善的各项平板显示检测相关技术，电路板表面贴装工艺和机构组装加工对其影响较小。

将电路板表面贴装工艺和机构组装加工交由专业的外协厂商完成在行业内较为常见。对于电路板表面贴装工艺，公司根据以往合作体验以及技术实力、交货周期等指标建立并完善合格外协厂商名录，在委托外协厂商进行电路板表面贴装生产前，与外协厂商就贴装方案、交货周期等重点事项进行充分沟通，发行人自主购买原材料以控制产品质量，全程跟踪生产过程，并对完成外协加工的电路板进行各类检测。另外，公司所在地电路板表面贴装专业厂家数量较多，公司有较大的选择空间。机构组装加工主要为宏濂光电实施，公司自主购买主要原材料，并进行质量控制。公司综合考察技术实力、加工质量、交货周期、加工价格和配合程度等因素，选择外协厂商，选择空间较大。

报告期内，委外加工费占公司营业成本比重较小。因此，本所律师认为，外协加工对公司业务和资产的独立性和完整性无重大影响。

问题 8、2010 年 12 月—2012 年 9 月发行人进行了 4 次股权转让、1 次增资，历次股权转让价格和增资价格差别较大。请发行人补充说明：（1）法人股东、有限合伙股东的股权结构（或合伙人结构）、主营业务情况，实际控制人的任职履历、与发行人的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、其他核心人员是否存在关联关系；（2）法人股东、有限合伙股东及其控股股东（或普通合伙人）、实际控制人、投资的其他企业、控股股东（或普通合伙人）和实际控制人投资的其他企业、发行人自然人股东投资的其他企业是否为发行人的客户或供应商，与发行人的客户、供应商是否存在关联关系，报告期内与发行人及发行人的客户、供应商是否存在交易、资金往来。请保荐机构、律师核查并发表明确意见（《反馈意见》“一、规范性问题”第 9 条）。

回复：

一、法人股东、有限合伙股东的股权结构（或合伙人结构）、主营业务情况，实际控制人的任职履历、与发行人的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、其他核心人员是否存在关联关系。

根据发行人法人股东、有限合伙股东填写的《调查表》、书面说明、实际控制人填写的《调查表》以及本所律师核查，法人股东、有限合伙股东的股权结构（或合伙人结构）、主营业务情况以及实际控制人的任职履历如下：

（一）广州比邻

广州比邻目前的出资结构如下：

| 序号 | 合伙人 | 出资额（万元）  | 出资比例（%） |
|----|-----|----------|---------|
| 1  | 林冬铭 | 575.00   | 42.59   |
| 2  | 朱双全 | 250.00   | 18.52   |
| 3  | 付于兰 | 200.00   | 14.81   |
| 4  | 李发明 | 180.00   | 13.33   |
| 5  | 钟生  | 100.00   | 7.41    |
| 6  | 方红  | 45.00    | 3.33    |
| 合计 |     | 1,350.00 | 100.00  |

广州比邻的主营业务为以自有资金进行对外投资，执行事务合伙人为方红，

方红的简历如下：

1996 年至 2010 年任职于广发证券股份有限公司，先后任营业部总经理、河南分公司总经理、资本市场部副总经理等职务；2010 年至今为广州比邻执行事务合伙人；2014 年至今为深圳投行圈科技信息有限公司董事长。

## （二）湖北鼎龙

湖北鼎龙目前的出资结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资额（万元）  | 出资比例（%） |
|----|------|----------|---------|
| 1  | 李文超  | 4000.00  | 57.14   |
| 2  | 朱亮亮  | 3000.00  | 42.86   |
| 合计 |      | 7,000.00 | 100.00  |

湖北鼎龙的主营业务为投资与资产管理，企业投资咨询，企业管理咨询服务，湖北鼎龙的实际控制人为李文超，李文超的简历如下：

2007 年至 2010 年任湖北百惠医药有限公司总经理助理职务；2010-2015 年，曾任湖北鼎龙泰富科技产业园有限公司董事长职务，现任董事；2011 年至今任湖北鼎龙董事长、总经理职务；2015 年 12 月至今任武汉捷盈光学材料有限公司执行董事、总经理职务。

## （三）武汉科技创新

武汉科技创新目前的出资结构如下：

| 序号 | 股东名称           | 出资额（万元）  | 出资比例（%） |
|----|----------------|----------|---------|
| 1  | 武汉科技创新资产管理有限公司 | 9,000.00 | 60.00   |
| 2  | 武汉光谷科技金融发展有限公司 | 2,000.00 | 13.33   |
| 3  | 浙江乾利合创业投资有限公司  | 300.00   | 2.00    |
| 4  | 章启忠            | 700.00   | 4.67    |
| 5  | 杭州擎鄂投资管理有限公司   | 500.00   | 3.33    |
| 6  | 浙江昌成投资有限公司     | 1,000.00 | 6.67    |
| 7  | 应丽萍            | 300.00   | 2.00    |

| 序号 | 股东名称 | 出资额（万元）   | 出资比例（%） |
|----|------|-----------|---------|
| 8  | 周孟忠  | 270.00    | 1.80    |
| 9  | 徐建斌  | 220.00    | 1.47    |
| 10 | 祝义惟  | 200.00    | 1.33    |
| 11 | 孙毅   | 200.00    | 1.33    |
| 12 | 黄海菲  | 190.00    | 1.27    |
| 13 | 吴峥   | 120.00    | 0.80    |
| 合计 |      | 15,000.00 | 100.00  |

武汉科技创新的主营业务为创业投资；股权投资；股权投资管理；高新技术企业及项目的创业投资；为企业提供投资咨询及管理。

经本所律师核查，武汉科技创新无实际控制人。

#### （四）武汉精至

武汉精至目前的出资结构如下：

| 序号 | 合伙人 | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|-----|---------|---------|
| 1  | 彭骞  | 52.90   | 11.02   |
| 2  | 刘荣华 | 26.00   | 5.42    |
| 3  | 金鹏程 | 20.00   | 4.17    |
| 4  | 韩育华 | 11.80   | 2.46    |
| 5  | 曾燕  | 10.60   | 2.21    |
| 6  | 吴璐玲 | 64.50   | 13.44   |
| 7  | 许树良 | 60.00   | 12.50   |
| 8  | 胡磊  | 15.00   | 3.13    |
| 9  | 李冬叶 | 11.10   | 2.31    |
| 10 | 沈亚非 | 16.60   | 3.46    |
| 11 | 邓标华 | 21.60   | 4.50    |
| 12 | 程疆  | 20.00   | 4.17    |
| 13 | 李鳌  | 22.40   | 4.67    |
| 14 | 兰吉春 | 20.00   | 4.17    |
| 15 | 王海平 | 60.00   | 12.50   |
| 16 | 秦明  | 12.50   | 2.60    |
| 17 | 郭连俊 | 10.00   | 2.08    |
| 18 | 周敏  | 10.00   | 2.08    |
| 19 | 郑增强 | 5.00    | 1.04    |
| 20 | 张峰  | 5.00    | 1.04    |
| 21 | 罗超  | 5.00    | 1.04    |

|    |        |        |
|----|--------|--------|
| 合计 | 480.00 | 100.00 |
|----|--------|--------|

武汉精至的主营业务为投资咨询（不含期货、金融、证券咨询），执行事务合伙人为刘荣华，2006 年加入精测电子，现任精测电子研发部产品线经理。

#### （五）武汉精锐

武汉精锐目前的出资结构如下：

| 序号 | 投资者 | 认缴资本额（万元） | 比例     |
|----|-----|-----------|--------|
| 1  | 白静  | 12.00     | 10.00% |
| 2  | 彭骞  | 26.47     | 22.06% |
| 3  | 金鹏程 | 10.00     | 8.33%  |
| 4  | 金斌  | 1.70      | 1.42%  |
| 5  | 罗镇川 | 0.30      | 0.25%  |
| 6  | 梁红军 | 8.20      | 6.83%  |
| 7  | 周佳  | 6.00      | 5.00%  |
| 8  | 刘敏  | 5.50      | 4.58%  |
| 9  | 欧昌东 | 5.00      | 4.17%  |
| 10 | 钱波  | 4.50      | 3.75%  |
| 11 | 莫丽青 | 3.90      | 3.25%  |
| 12 | 彭玉莲 | 3.00      | 2.50%  |
| 13 | 花华妹 | 2.50      | 2.08%  |
| 14 | 秦立  | 1.80      | 1.50%  |
| 15 | 王昕唯 | 1.76      | 1.47%  |
| 16 | 李显安 | 1.76      | 1.47%  |
| 17 | 肖硕  | 1.72      | 1.43%  |
| 18 | 陈鹏  | 1.66      | 1.38%  |
| 19 | 徐梦银 | 1.62      | 1.35%  |
| 20 | 江强  | 1.60      | 1.33%  |
| 21 | 张峰  | 1.50      | 1.25%  |
| 22 | 张威  | 1.45      | 1.21%  |
| 23 | 乐勉  | 1.40      | 1.17%  |
| 24 | 熊箐  | 1.40      | 1.17%  |
| 25 | 周磊  | 1.40      | 1.17%  |
| 26 | 鲍海涛 | 1.35      | 1.13%  |
| 27 | 徐锐  | 1.33      | 1.11%  |
| 28 | 徐华  | 1.00      | 0.83%  |
| 29 | 官雄凤 | 1.00      | 0.83%  |
| 30 | 胡皓  | 0.80      | 0.67%  |
| 31 | 代玲兰 | 0.80      | 0.67%  |
| 32 | 许志松 | 0.65      | 0.54%  |

|    |      |        |         |
|----|------|--------|---------|
| 33 | 罗杨   | 0.60   | 0.50%   |
| 34 | 刘艳娟  | 0.50   | 0.42%   |
| 35 | 岳相军  | 0.50   | 0.42%   |
| 36 | 王小虎  | 0.42   | 0.35%   |
| 37 | 田甜   | 0.40   | 0.33%   |
| 38 | 左春花  | 0.35   | 0.29%   |
| 39 | 高源   | 0.30   | 0.25%   |
| 40 | 袁秦   | 0.30   | 0.25%   |
| 41 | 欧阳元萍 | 0.30   | 0.25%   |
| 42 | 沈颖   | 0.30   | 0.25%   |
| 43 | 邓炜   | 0.25   | 0.21%   |
| 44 | 徐波   | 0.25   | 0.21%   |
| 45 | 陈迪豪  | 0.24   | 0.20%   |
| 46 | 蔡成东  | 0.22   | 0.18%   |
| 合计 |      | 120.00 | 100.00% |

武汉精锐的主营业务为投资咨询（不含期货、金融、证券咨询），执行事务合伙人为白静，白静的简历如下：

2002年至2006年在安智泰科电子系统有限公司任技术支持工程师，2006年至2010年在中国安防技术有限公司任硬件工程师，2010年加入精测电子，现任精测电子研发部产品线经理。

经核查，本所律师认为，法人股东、有限合伙股东的股权结构（或合伙人结构）真实，法人股东、有限合伙股东主营业务为对外投资，与发行人的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、其他核心人员不存在关联关系。

二、法人股东、有限合伙股东及其控股股东（或普通合伙人）和实际控制人投资的其他企业、发行人自然人股东投资的其他企业是否为发行人的客户或供应商，与发行人的客户、供应商是否存在关联关系，报告期内与发行人及发行人的客户、供应商是否存在交易、资金往来。

根据公司提供的调查表以及本所律师核查，发行人股东中广州比邻、武汉精至、武汉精锐、陈凯、柯常进、沈亚非、朱建华除持有发行人股份外，无其他对外投资；发行人其他法人股东、有限合伙股东、自然人股东投资的其他企业如下：

| 股东姓名<br>/名称 | 对外投资的<br>企业名称 | 出资额（万元） | 持股比例（%） |
|-------------|---------------|---------|---------|
|-------------|---------------|---------|---------|

|        |                      |        |       |
|--------|----------------------|--------|-------|
| 武汉科技创新 | 武汉华科三维科技有限公司         | 400.00 | 6.67  |
|        | 风脉（武汉）可再生能源技术有限责任公司  | 270.00 | 10.00 |
| 彭骞     | 武汉精至                 | 52.90  | 11.02 |
|        | 武汉精锐                 | 26.47  | 22.06 |
| 胡隽     | 北京布鲁斯盖环保科技有限公司       | 150.00 | 15.00 |
|        | 北京中关村天使投资管理有限公司      | 20.00  | 2.00  |
| 黄力波    | 北京基石创业投资管理有限公司（有限合伙） | 36.00  | 36.00 |

广州比邻执行事务合伙人、普通合伙人、实际控制人为方红，根据方红提供的调查表以及本所律师核查，方红的对外投资情况如下：

方红除持有广州比邻 45.00 万元出资额外，另持有深圳投行圈科技信息有限公司 1,900 万元出资额，股权比例 59.38%；持有湖北诺克特药业股份有限公司 1.3581%股权。

湖北鼎龙的控股股东、实际控制人为李文超。根据发行人提供的调查表以及本所律师核查，李文超对外投资情况如下：

李文超除持有湖北鼎龙 4000.00 万元出资额外，另持有武汉捷盈光学材料有限公司 200.00 万元出资，持股比例为 100.00%。

武汉科技创新的控股股东为武汉科技创新资产管理有限公司，武汉科技创新无实际控制人。根据发行人提供的调查表以及本所律师核查，武汉科技创新资产管理有限公司对外投资情况如下：

| 企业名称                | 出资比例（%） |
|---------------------|---------|
| 武汉恒裕投资管理有限公司        | 100.00  |
| 武汉科技创新              | 60.00   |
| 武汉黄金口科技产业开发有限公司     | 51.00   |
| 武汉武科创鼎盛投资合伙企业（有限合伙） | 40.00   |
| 武汉理工新能源有限公司         | 20.00   |
| 武汉公牛创业投资有限公司        | 20.00   |
| 武汉银泰科技燃料电池有限公司      | 25.22   |

|                        |       |
|------------------------|-------|
| 武汉武科创恒盈投资合伙企业（有限合伙）    | 1.74  |
| 武汉武科创久盈投资合伙企业（有限合伙）    | 10.00 |
| 武汉大禹阀门股份有限公司           | 4.55  |
| 武汉银泰科技电源股份有限公司         | 1.21  |
| 湖北华邦化学有限公司             | 5.00  |
| 武汉光谷高新成长创业投资合伙企业（有限合伙） | 24.56 |

武汉精至、武汉精锐的普通合伙人、执行事务合伙人分别为刘荣华和白静，根据刘荣华、白静填写的调查表内容，刘荣华除持有武汉精至 26 万元、白静除持有武汉精锐 12 万元出资外，均不存在其他对外投资情况。

根据核查，本所律师认为，发行人法人股东、有限合伙股东及其控股股东（或普通合伙人）和实际控制人投资的其他企业、发行人自然人股东投资的其他企业不是发行人的客户或供应商，与发行人的客户、供应商不存在关联关系，报告期内与发行人及发行人的客户、供应商不存在交易、资金往来。

问题 9、发行人的前五名供应商采购占比为 55.20%、44.73%、43.24%，苏州市鑫达试验设备有限公司既是发行人客户也是发行人供应商。请保荐机构和发行人律师对主要供应商与发行人之间的关联关系进行核查并明确发表意见（《反馈意见》“一、规范性问题”第 11 条第（6）项）。

#### 回复：

根据本所律师查询主要供应商的股权结构及董事、监事、高级管理人员信息，查询发行人的股东、董事、监事、高级管理人员填写的调查表、访谈笔录以及本所律师对发行人的主要供应商进行访谈，本所律师认为，除武汉克莱美特、武汉倍普与发行人存在关联关系之外，发行人其余主要供应商与发行人之间不存在关联关系。

武汉克莱美特的股东之一彭驰为发行人控股股东、实际控制人彭骞之姐，彭驰目前持有武汉克莱美特 260.00 万元出资，占武汉克莱美特的股权比例为 26.00%。

问题 10、发行人期间费用合计占营业收入的比例分别为 27.44%、28.16%、38.66%。请保荐机构、申报会计师、发行人律师核查销售费用、管理费用、财务费用主要构成项目、费用归集确认和会计处理的合规性，说明期间费用是否符合发行人实际业务的发生情况，是否利用其他实体为发行人承担费用，对期间费用的完整性，对期间费用率的合理性、合规性发表意见（《反馈意见》“一、规范性问题”第 15 条第（4）项）。

回复：

### 一、期间费用的构成

#### 1、销售费用

单位：万元

| 项目    | 2016 年 1-6 月 | 2015 年度  | 2014 年度  | 2013 年度  |
|-------|--------------|----------|----------|----------|
| 职工薪酬  | 1,218.98     | 2,569.62 | 1,403.84 | 550.01   |
| 办公费   | 61.38        | 148.95   | 60.48    | 35.86    |
| 差旅费   | 167.00       | 342.86   | 165.28   | 87.28    |
| 折旧费   | 16.85        | 70.08    | 47.25    | 39.82    |
| 招待费   | 148.08       | 319.95   | 278.68   | 93.40    |
| 物流费   | 98.89        | 140.09   | 42.71    | 31.80    |
| 交通费   | 78.24        | 164.44   | 109.64   | 56.13    |
| 售后维护费 | 343.80       | 366.46   | 91.48    | 241.00   |
| 租赁费   | 67.11        | 121.85   | 73.54    | 18.37    |
| 会务费   | 0.87         | 4.36     | 3.96     | 9.37     |
| 招标代理费 | 48.52        | 26.74    | 80.08    | 20.31    |
| 其他    | 16.60        | 33.52    | 24.31    | 2.65     |
| 合计    | 2,266.37     | 4,308.90 | 2,381.26 | 1,186.00 |

#### 2、管理费用

单位：万元

| 项目          | 2016 年 1-6 月 | 2015 年度  | 2014 年度  | 2013 年度  |
|-------------|--------------|----------|----------|----------|
| 研发费         | 3,686.32     | 8,799.33 | 4,955.68 | 1,965.66 |
| 其中：支付宏瀚光电费用 | -            | 582.18   | 921.72   | -        |
| 职工薪酬        | 1,269.94     | 1,990.19 | 1,357.10 | 469.11   |

|        |          |           |          |          |
|--------|----------|-----------|----------|----------|
| 办公费    | 125.68   | 260.70    | 218.99   | 106.64   |
| 中介、咨询费 | 19.65    | 35.81     | 50.90    | 45.63    |
| 折旧及摊销  | 188.62   | 282.63    | 150.24   | 42.45    |
| 租赁及物业费 | 148.23   | 160.12    | 80.95    | 32.11    |
| 交通费    | 100.67   | 102.10    | 69.22    | 21.13    |
| 税金     | 27.64    | 41.79     | 23.58    | 19.01    |
| 差旅费    | 43.78    | 105.83    | 87.45    | 14.65    |
| 招待费    | 38.24    | 59.23     | 46.81    | 11.15    |
| 会务费    | -        | 2.92      | 74.00    | 10.74    |
| 独立董事津贴 | 5.00     | 10.00     | 10.63    | 7.50     |
| 水电费    | 15.75    | 23.45     | 6.58     | 3.50     |
| 其他     | 29.19    | 49.74     | 10.77    | 8.28     |
| 股份支付   | 162.76   | 291.80    | 239.20   | 128.87   |
| 合并     | 5,861.48 | 12,215.62 | 7,382.11 | 2,886.43 |

## 3、财务费用

单位：万元

| 类别     | 2016年1-6月 | 2015年度 | 2014年度 | 2013年度 |
|--------|-----------|--------|--------|--------|
| 利息支出   | 331.50    | 608.26 | 353.83 | 186.48 |
| 减：利息收入 | 33.92     | 46.55  | 58.20  | 68.99  |
| 汇兑损益   | -97.93    | 48.22  | 7.05   | 0.03   |
| 其他     | 8.42      | 16.95  | 11.60  | 2.86   |
| 合计     | 208.07    | 626.88 | 314.28 | 120.38 |

## 二、费用归集确认和会计处理的合规性

本所律师通过获取公司期间费用的凭证序时账，选择重要或异常的费用，检查费用开支内容是否与公司的产品销售或管理等经营活动有关；核实费用发生的时间与入账时间是否一致，检查发票日期、金额、内容是否合法、合理；会计处理是否正确，归入的会计科目明细是否与费用的实际内容相符合，费用发生金额的合理性。通过检查，报告期无异常费用。结合对往来科目款项性质、固定资产等资产、负债类科目借方发生额和公司成本核算科目归集的核查与分析，不存在公司将期间费用暂挂往来科目、计入资产、负债科目或者归集入存货成本当中的情形；将费用中的工资福利费用、折旧、税金等与相关的资产、负债科目核对，检查其勾稽关系。

通过获取预付款项、其他应收款、应付款项和其他应付款等往来科目的明细表，核查期末每笔重要往来款项的性质，对金额较大的往来余额执行函证程序确认余额及性质，以及执行了期间费用截止性测试等程序，并对预付账款的余额进行了核查，为各种材料的采购款及预付的房租，不属于应转费用类余额；对其他应收款的余额进行了核查，主要包括员工备用金及各类保证金、押金，不存在应结转费用但暂挂其他应收款的情况；对应付账款的余额进行了核查，均为企业采购业务的欠款，不属于已转费用类余额；对其他应付款的余额进行了核查，主要包括中介机构服务费、员工报销款等，不存在费用跨期的情形。

根据固定资产明细表，查看报告期内大额发生额对应的原始凭证，查看计入相应的长期资产是否合理、金额是否正确。经核查，不存在应计入当期成本或费用而予以资本化的情形。

通过获取借款合同及进行利息测算，与财务费用中的利息费用核对，公司在报告期内不存在利息资本化的情况。

通过上述查验和分析，可以确认发行人的期间费用真实、准确，符合企业会计准则的相关规定，期间费用符合发行人实际业务的发生情况。

### 三、不存在利用其他实体为发行人承担费用的情况

发行人律师通过工商信息查询系统、交易所网站等途径查询了发行人前十大客户的基本情况，实地走访、函证了发行人的前十大客户与前二十大供应商，访谈了发行人客户与供应商的相关人员，除已披露的关联方外，前十大客户、前二十大供应商与发行人不存在存在关联关系，不存在发行人的客户或供应商为发行人承担费用的情形。

### 四、期间费用的完整性，期间费用率的合理性、合规性

单位：万元

| 项目    | 2016 年 1-6 月 | 2015 年度   | 2014 年度   | 2013 年度   |
|-------|--------------|-----------|-----------|-----------|
| 收入    | 22,058.84    | 41,754.29 | 25,446.46 | 14,433.45 |
| 期间费用  | 8,335.92     | 17,151.40 | 10,077.65 | 4,192.82  |
| 期间费用率 | 37.79%       | 41.08%    | 39.60%    | 29.05%    |

报告期内，发行人的期间费用率较高，主要原因为：

（一）报告期内，为促进业务的持续快速发展，公司不断加大研发投入，同时研发人员数量快速增长，薪酬水平大幅提升；同时作为收购宏濑光电股权的过渡，2014年及2015年分别向其支付研发费921.72万元（含采购研发样机）、582.18万元。上述因素使管理费用中的研发费用和职工薪酬迅速增长，也使相关人员的其他日常费用开支相应增加。2016年1-6月，发行人完成对宏濑光电股权的收购，未再向其支付研发费。

另外，根据武汉精至、武汉精锐的合伙协议以及激励对象签署承诺书的相关内容条款，发行人实际控制人通过转让武汉精至、武汉精锐出资进行股权激励，发行人对此进行了股份支付的会计处理，发行人认为股权激励政策的实施符合《企业会计准则第11号-股份支付》相关要求以及实施要件的规定，应作股份支付处理，在报告期内各期管理费用中计提了股份支付费用。2013-2016年6月，发行人各期股份支付费用分别为128.87万元、239.20万元、291.80万元、162.76万元。

（二）发行人持续加大市场开拓力度，销售人员大幅扩充，薪酬水平较高，使得报告期内销售费用大幅增长。

（三）报告期内，发行人的银行借款规模持续上升，发生的利息支出相应增长，财务费用增长较快。

综上，发行人期间费用真实、合理、完整，期间费用率较高与实际情况相符，合理、合规。

经核查，发行人律师认为，发行人销售费用、管理费用、财务费用主要构成项目、费用归集确认和会计处理合规，期间费用符合发行人实际业务的发生情况，不存在利用其他实体为发行人承担费用的情况，期间费用完整，期间费用率合理、合规。

问题 11、发行人于 2012 年 7 月成立控股子公司昆山精诚，2014 年 8 月按照注册资本的价格转让给发行人实际控制人彭赛的姐姐彭驰。请发行人补充说明报告期内昆山精诚开展业务的具体情况，包括主营业务、主要产品、前五大客户和供应商。请保荐机构、律师核查并发表明确意见（《反馈意见》“二、信息披露问题”第 20 条）。

回复：

报告期内昆山精诚开展业务的具体情况如下：

### 一、主营业务及主要产品

报告期内，昆山精诚成立之初主营业务系为客户提供平板显示器件的检测服务，后逐步转型为向平板显示厂商提供生产外包服务，具体包括生产劳务、检测劳务、管理培训、维修劳务等。2014 年 8 月，昆山精诚更名为金蔻电子。

### 二、前五大客户

| 2016 年 1-6 月前五名销售客户 |                  |          |         |
|---------------------|------------------|----------|---------|
| 序号                  | 客户名称             | 销售金额（万元） | 占营业收入比例 |
| 1                   | 昆山龙腾光电科技有限公司     | 140.29   | 32.22%  |
| 2                   | 京东方光科技有限公司       | 112.29   | 25.79%  |
| 3                   | 苏州胜利精密制造科技股份有限公司 | 85.61    | 19.66%  |
| 4                   | 昆山龙腾电子科技有限公司     | 42.64    | 9.79%   |
| 5                   | 鄂尔多斯市源盛光电有限责任公司  | 13.02    | 2.99%   |
| 合计                  |                  | 393.86   | 90.45%  |
| 2015 年前五名销售客户       |                  |          |         |
| 序号                  | 客户名称             | 销售金额（万元） | 占营业收入比例 |
| 1                   | 苏州探极电子科技有限公司     | 879.53   | 26.50%  |
| 2                   | 昆山龙腾光电有限公司       | 671.97   | 20.24%  |
| 3                   | 纬视晶光电（昆山）有限公司    | 535.92   | 16.15%  |
| 4                   | 京东方光科技有限公司       | 334.03   | 10.06%  |
| 5                   | 昆山龙腾电子有限公司       | 247.16   | 7.45%   |
| 合计                  |                  | 2,668.61 | 80.40%  |
| 2014 年前五名销售客户       |                  |          |         |
| 序号                  | 客户名称             | 销售金额（万元） | 占营业收入比例 |

|                   |                  |          |         |
|-------------------|------------------|----------|---------|
| 1                 | 友达光电（苏州）有限公司     | 1,276.45 | 67.73%  |
| 2                 | 辅讯光电工业（昆山）有限公司   | 285.63   | 15.16%  |
| 3                 | 昆山龙腾光电有限公司       | 149.86   | 7.95%   |
| 4                 | 昆山龙腾电子有限公司       | 45.44    | 2.41%   |
| 5                 | 苏州胜利精密制造科技股份有限公司 | 21.09    | 1.12%   |
| 合计                |                  | 1,778.47 | 94.37%  |
| <b>2013 年销售客户</b> |                  |          |         |
| 序号                | 客户名称             | 销售金额（万元） | 占营业收入比例 |
| 1                 | 上海一盟电子科技有限公司     | 110.42   | 61.36%  |
| 2                 | 辅讯光电工业（昆山）有限公司   | 35.17    | 19.54%  |
| 3                 | 友达光电（苏州）有限公司     | 30.68    | 17.05%  |
| 4                 | 苏州诺承力电子科技有限公司    | 3.68     | 2.05%   |
| 合计                |                  | 179.95   | 100.00% |

### 三、前五大供应商

|                           |                     |          |         |
|---------------------------|---------------------|----------|---------|
| <b>2016 年 1-6 月前五名供应商</b> |                     |          |         |
| 1                         | 苏州将臣企业管理服务有限公司      | 82.03    | 36.92%  |
| 2                         | 昆山成就人力资源有限公司        | 68.08    | 30.64%  |
| 3                         | 苏州探极电子有限公司          | 12.82    | 5.77%   |
| 4                         | 苏州相城经济开发区人力资源服务有限公司 | 11.69    | 5.26%   |
| 5                         | 杭州易才人力资源管理有限公司      | 7.54     | 3.39%   |
| 合计                        |                     | 182.15   | 81.98%  |
| <b>2015 年前五名供应商</b>       |                     |          |         |
| 序号                        | 供应商名称               | 采购金额（万元） | 占采购总额比例 |
| 1                         | 苏州将臣企业管理服务有限公司      | 1,097.34 | 36.62%  |
| 2                         | 江苏仲旺劳务派遣有限公司苏州分公司   | 357.97   | 11.95%  |
| 3                         | 苏州久博电子材料有限公司        | 103.08   | 3.44%   |
| 4                         | 固原润德人力资源开发和劳务派遣有限公司 | 112.36   | 3.75%   |
| 5                         | 泗洪县博雅劳务服务有限公司       | 110.17   | 3.68%   |
| 合计                        |                     | 1,780.92 | 59.43%  |
| <b>2014 年前五名供应商</b>       |                     |          |         |
| 序号                        | 供应商名称               | 采购金额（万元） | 占采购总额比例 |
| 1                         | 苏州诺承力电子科技有限公司       | 819.24   | 50.61%  |
| 2                         | 苏州将臣企业管理服务有限公司      | 211.39   | 13.06%  |
| 3                         | 苏州祥达人力资源服务有限公司      | 135.56   | 8.37%   |

|                     |                |          |         |
|---------------------|----------------|----------|---------|
| 4                   | 苏州恒珂企业管理服务有限公司 | 94.79    | 5.86%   |
| 5                   | 武汉精测电子技术股份有限公司 | 35.90    | 2.22%   |
| 合计                  |                | 1,296.87 | 80.12%  |
| <b>2013 年前五名供应商</b> |                |          |         |
| 序号                  | 供应商名称          | 采购金额(万元) | 占采购总额比例 |
| 1                   | 苏州祥达企业服务管理有限公司 | 64.68    | 44.37%  |
| 2                   | 苏州友才电子技术服务有限公司 | 61.97    | 42.51%  |
| 3                   | 佩罗电子（苏州）有限公司   | 18.59    | 0.36%   |
| 4                   | 苏州沃卡格尔电子有限公司   | 0.53     | 100.00% |
| 合计                  |                | 145.78   | 99.67%  |

问题 12、发行人现有 92 项专利、44 项软件著作权、26 项软件产品登记证书，其中大部分为报告期内取得，包括自主申请和受让取得；11 项核心技术，其中 1 项为引进、自主研发。（1）请发行人补充说明在报告期内集中取得大量无形资产的原因，相关专利、软件著作权、软件产品对发行人主营业务及主要产品的作用和重要程度，对发行人业务构成重大影响的专利、软件著作权、软件产品及其对应产品收入占营业收入的比例；（2）请发行人补充说明并披露其核心技术的来源及取得过程，主要产品的研发和形成过程，是否存在纠纷或潜在纠纷，核心技术人员的研发成果是否属于原单位的职务成果，加入发行人是否违反竞业禁止的相关规定。请保荐机构、律师核查并重点关注发行人各项专利、软件著作权、软件产品是否持续有效（《反馈意见》“二、信息披露问题”第 21 条）。

回复：

一、请发行人补充说明在报告期内集中取得大量无形资产的原因，相关专利、软件著作权、软件产品对发行人主营业务及主要产品的作用和重要程度，对发行人业务构成重大影响的专利、软件著作权、软件产品及其对应产品收入占营业收入的比例。

（一）发行人在报告期内取得大量无形资产的原因

发行人报告期内取得了较多数量的专利、软件著作权和软件产品产品登记证

书，主要是因为一方面发行人在报告期内持续加大研发投入，在不断开发并成功销售 AOI 光学检测系统、OLED 检测系统、TouchPanel 检测系统等新产品的同时，也加大了对专利的申请力度，以加强对自主研发成果的保护，此外，发行人 2014 年购买了台湾光达、宏濂光电的专利，以提升 AOI 光学检测系统、平板显示自动化产品的研究开发；另一方面，发行人自成立之日起在产品研发和知识产权保护方面投入较大，部分专利、软件著作权和软件产品登记证书虽然在报告期之前已提交申请，但获得正式授权的日期在报告期内。

（二）相关专利、软件著作权、软件产品对发行人主营业务及主要产品的作用和重要程度

报告期内，发行人主营业务及主要产品均应用了公司的核心技术，公司相关专利、软件著作权、软件产品主要是围绕核心技术进行的申请，对发行人的主营业务和主要产品的生产、研发和销售起着重要的知识产权保护作用，公司核心技术具体情况参见本《补充法律意见书（七）》中《反馈意见》“二、信息披露问题”第 21 条第（4）项的回复。

（三）对发行人构成重大影响的专利、软件著作权、软件产品，及其对应产品收入占营业收入的比例

公司主要依靠自主研发，在生产实践中不断完善和提高技术水平，形成了较为完整的、具有自主知识产权的技术链条。此外，公司软件著作权、软件产品登记证书主要是基于公司核心技术取得的。

报告期内，公司主营业务收入占营业收入的比重分别为 98.12%、94.70%、99.21%和 98.70%，主要业务收入主要来自于核心技术产品收入。

**二、请发行人补充说明并披露其核心技术的来源及取得过程，主要产品的研发和形成过程，是否存在纠纷或潜在纠纷，核心技术人员的研发成果是否属于原单位的职务成果，加入发行人是否违反竞业禁止的相关规定。**

（一）核心技术的来源及取得过程

公司主要依靠自主研发，在生产实践中不断完善和提高技术水平，形成了较为完整的、具有自主知识产权的技术链条，成为国内有能力研发和专业生产平板显示检测系统的主要企业之一，主要核心技术情况如下：

| 序号 | 核心技术           | 主要技术特征<br>(技术简介)                                                                                                                                                             | 技术来源 | 对应的已取得专利                                | 具体应用产品类别                              | 技术开发起止时间       |
|----|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------------------|---------------------------------------|----------------|
| 1  | DP 解码及分辨率自适应技术 | 该技术将 DP 解码和分辨率自适应模块集成在液晶模组讯号发生器中，首先对 DP 视频信号进行解析，得到视频数据及分辨率等参数，然后将解析后的视频数据与待测液晶模组所需的视频数据进行适配，得到与待测液晶模组的通信接口相适配的视频检测信号。本项技术可根据液晶模组规格的不同自动调整分辨率，能自适应不同类型的液晶模组，且能耗低、检测效率高、稳定可靠。 | 自主研发 | ZL2011104517437<br>、<br>ZL2012207292350 | 模组自动化检测系统；<br>多路信号老化检测系统；<br>信号扩展检测设备 | 2012.9-2013.1  |
| 2  | 高清静态图像信号编解码技术  | 该技术利用 FPGA 编解码单元将从并行总线接收的图像文件根据分屏显示方式和解码参数进行解析和编码，转换成 LVDS 信号，然后再经过 FPGA 倍频处理单元进行信号倍频处理后输送给液晶模组显示高刷新率的静态图像。                                                                  | 自主研发 | ZL2013202616771<br>ZL2014205248672      | 模组自动化检测系统；<br>多路信号老化检测系统；<br>辅助功能设备   | 2013.1-2013.5  |
| 3  | Flicker 自动     | 该技术通过 MCU 控制 I2C 不断调节面板的 VCOM 值，同时利用传感                                                                                                                                       | 自主研  | ZL201320848818X<br>ZL2014208045951      | 辅助功能设备                                | 2010.11-2011.1 |

|   |                       |                                                                                                                 |      |                                                                                             |                               |               |
|---|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------|
|   | 调校技术                  | 器将光信号转换成电信号，经过模数转换、信号放大和滤波去噪处理，通过特定的算法获取模组的最小闪烁区间，完成 Flicker 自动调校。本项技术能有效的避免人们用肉眼调节带来的闪烁误差。                     | 发    |                                                                                             |                               |               |
| 4 | LVDS-to-DP 信号扩展检测电路   | 该技术利用 FPGA 主控芯片把信号源送来的 LVDS 信号按照拨码开关 DIP 的设置转换成并行的 RGB 信号，送给 eDP 信号转换芯片转换成标准的 DP 信号点亮液晶模组，并产生调节模组背光所需的控制信号。     | 自主研发 | ZL2011104517437                                                                             | 模组自动化检测系统；多路信号老化检测系统；信号扩展检测设备 | 2011.6-2011.7 |
| 5 | LVDS-to-MIPI 信号扩展检测电路 | 该技术利用 FPGA 把信号源送来的 LVDS 视频信号按照拨码开关 DIP 的设置转换成并行的 MIPI RGB 信号，送给 MIPI 信号转换芯片，生成标准的 MIPI 信号点亮模组，并产生调节模组背光所需的控制信号。 | 自主研发 | ZL2013205960431<br>ZL2014204746401<br>ZL2014205124735<br>ZL2014204747527<br>ZL2014207866655 | 模组自动化检测系统；多路信号老化检测系统；信号扩展检测设备 | 2012.6-2012.7 |
| 6 | Shorting Bar          | 该技术利用模拟信号直接驱动 CELL 面板，不需要透过 LVDS-COB-PWB-IC                                                                     | 自主研发 | ZL2014204332923<br>ZL2014204761986<br>ZL2014300557406                                       | 面板自动化检测系统                     | 2010.3-2011.6 |

|   |                           |                                                                                                                              |         |                                                                                                                                   |                               |                |
|---|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------|
|   | 探针短接式信号检测技术               | 转换信号，相较于FULLContact 检测方式，ShortingBar 可大量减少治具探针数量，改善成本过高、探针维护不易等诸多缺点。                                                         | 发       | ZL2014305468057<br>ZL2014305468714                                                                                                |                               |                |
| 7 | LVDS-to-V-BY-ONE 信号扩展检测电路 | 该技术利用 FPGA 将由信号源输出的图形及控制信号进行解码、倍频及端口转换处理以满足检测要求。电路最大可接收 4LinkLVDS 信号，利用 FPGA 将每 LinkLVDS 信号进行四倍频处理，最大可以输出 32LaneV-BY-ONE 信号。 | 自主研发    | ZL2014202111447<br>ZL2014305468875                                                                                                | 模组自动化检测系统；多路信号老化检测系统；信号扩展检测设备 | 2012.11-2013.7 |
| 8 | 精密数字可编程恒流、恒压电源            | 该技术可通过软件编程来设定恒定电流或恒定电压，同时内部采用精密测量与闭环反馈电路，来实现高精度的输出，本项技术能够有效的提高系统输出精度，可满足未来 OLED 产品检测所需的高精度信号。                                | 自主研发    | ZL2014205560293<br>ZL2014206382946<br>ZL2014205884911<br>ZL2014206351204<br>ZL2015200350024                                       | OLED 检测系统                     | 2012.6-2012.7  |
| 9 | 基于机器视觉的 LCD 屏缺陷自          | 该技术利用信号源对模组进行点灯检测，然后通过工业相机对面板图像进行动态采集、实时运算处理，对面板进行智能判级和自动光学检测。利用该技术可以使                                                       | 引进、自主研发 | ZL2012201068987<br>ZL201120085663X<br>ZL2010206015224<br>ZL2010201749382<br>ZL2014207025594<br>ZL2014207006998<br>ZL2014207004899 | AOI 检测系统                      | 2013.10-2014.5 |

|    |                        |                                                                                                                                  |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                  |                |
|----|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
|    | 动光学检测 (AOI) 技术         | LCD 屏缺陷检测完全导入自动化。                                                                                                                |      | 等中国大陆及台湾地区专利                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                  |                |
| 10 | OPEN/SHORT 检测技术        | Open/Short 检测技术通过内置的算法与测量电路，将特定的信号送入 TouchPanel 中，精密测量电路进行测量后，将结果送入 DSP 运算，经过运算，可检测所有电容式触摸传感器，能检测出触摸传感器的“短路、断路”，同时可提供高精度的电容测量功能。 | 自主研发 | 相关相关专利正在申请中                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Touch Panel 检测系统 | 2013.9-2014.10 |
| 11 | In-line/Off-line 自动化设备 | 本技术使得在检测过程中，可以按照客户的需求对检测系统提供一个整体解决方案，其中自动化控制设备为自行设计，软件部分为自行开发。                                                                   | 自主研发 | 新型第 M451532 号<br>新型第 M447498 号<br>新型第 M432035 号<br>新型第 M432032 号<br>新型第 M451533 号<br>ZL2014204473936<br>ZL2014205286867<br>ZL2015200399172<br>ZL201420845936X<br>ZL2014208472913<br>ZL2014208457006<br>ZL2015200399187<br>ZL2014208464777<br>ZL2014208455176<br>ZL2014208495597<br>ZL2014208385563 | 平板显示自动化设备        | 2012.7-2013.4  |

|    |                      |                                                                                                                          |      |                                                                                                                                        |                               |               |
|----|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------|
|    |                      |                                                                                                                          |      | ZL2014207588185<br>ZL2014207588611<br>ZL2014207585100<br>ZL2014207588630<br>ZL2014208498631<br>ZL2014207639153<br>ZL201420859278X<br>等 |                               |               |
| 12 | 双模式 MIPI 超高分辨率显示检测技术 | 该技术通过桥接芯片能提供同时支持 VIDEO 模式和 COMMAND 模式功能的 MIPI 信号，并且 VIDEO 模式和 COMMAND 模式可实时切换，能根据测试需求自动选择合适的信号传输模式，极大的降低了测试设备的功率消耗和资源开销。 | 自主研发 | ZL2014207189700<br>ZL2015201576225                                                                                                     | 模组自动化检测系统；多路信号老化检测系统；信号扩展检测设备 | 2013.4-2014.8 |
| 13 | TP 划线检测判定技术          | 该技术根据待测触控屏的分辨率和制式自动对划线图案进行笔画分解和标示区域划分，然后与划线触控坐标形成的图案进行比对判级，能对不同规格、不同标准的触控屏实现精准高效的检测，且检测过程可自由编辑。                          | 自主研发 | ZL2015204066934                                                                                                                        | Touch Panel 检测系统              | 2015.3-2015.9 |
| 14 | MIPI 图像信号压缩与传        | 该技术根据 MIPI 压缩协议先对图像数据进行压缩处理，然后进行 MIPI 压缩格式组包输出到传输链路上，从而实                                                                 | 自主研发 | 相关专利正在申请中                                                                                                                              | 模组自动化检测系统；信号扩展                | 2014.8-2015.7 |

|    |              |                                                                                                                                              |      |           |                               |                 |
|----|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-------------------------------|-----------------|
|    | 输技术          | 现用较少的传输带宽来传输超高分辨率的图像数据量。                                                                                                                     |      |           | 检测设备                          |                 |
| 15 | 显示模组动态显示检测技术 | 该技术先将上位机软件下发的移动画面参数转换成图像时序信号，按照图像时序信号对原始图像数据进行移动处理得到移动图像数据，然后再根据图像时序信号消除移动图像数据中的相对延迟和抖动，并将调整后的移动图像数据和图像时序信号同步对齐生成移动图像信号，从而实现对显示模组的动态显示效果的检测。 | 自主研发 | 相关专利正在申请中 | 模组自动化检测系统；多路信号老化检测系统；辅助功能检测系统 | 2014.10-2015.11 |

截至本《补充法律意见书（七）》出具日，公司共拥有 15 项核心技术，除“基于机器视觉的 LCD 屏缺陷自动光学检测（AOI）技术”系由宏濑光电引进并持续自主研发外，其余各项核心技术均由发行人自主研发形成。报告期内，发行人核心技术研发流程主要包括需求分析、风险评估、人员确定、技术研发等步骤，发行人组织相关人员全程进行流程管控和绩效管理。

经本所律师核查，发行人自主核心技术的研发工作均由发行人主要管理人员和核心技术人员牵头完成，所取得的成果不存在纠纷或潜在纠纷，核心技术人员的研发成果不属于原单位的职务成果，核心技术人员加入发行人不存在违反竞业禁止相关规定的情形。

上述核心技术在公司主营产品中得到广泛应用，公司主营业务收入主要来源于核心技术产品。

（二）主要产品的研发和形成过程

发行人主要产品的研发和形成过程如下：

| 类别 | 产品名称 | 产品型号 | 产品研发时间 |
|----|------|------|--------|
|----|------|------|--------|

|           |            |                          |               |                 |
|-----------|------------|--------------------------|---------------|-----------------|
| 模组检测系统    | 模组自动化检测系统  | 在线液晶模组信号检测系统             | PG112 系列      | 2013.12-2014.06 |
|           |            |                          | PG111 系列      | 2013.06-2013.09 |
|           |            | 离线液晶模组信号检测系统             | PG118 系列      | 2013.12-2014.06 |
|           |            |                          | PG110 系列      | 2013.05-2013.08 |
|           |            |                          | GI311M 系列     | 2015.12-2016.03 |
|           |            |                          | PG108 系列      | 2013.04-2013.07 |
|           |            |                          | PG201D 系列     | 2013.11-2014.02 |
|           |            |                          | GS321 系列      | 2016.4 至今       |
|           | 多路信号老化检测系统 | LVDS/MIPI/eDP 多路信号老化检测系统 | MPG3801A/B/C  | 2014.12-2015.03 |
|           | 辅助功能检测系统   | FLICKER 自动调校装置           | FL100B        | 2012            |
|           |            | LED 点灯检测设备               | ALD01A        | 2012.11-2013.3  |
|           |            | LED 电流检测设备               | -             | 2012.6-2012.10  |
|           |            | 光学特性检测设备                 | JX-OP-LCM32   | 2014.8-2014.11  |
|           |            |                          | JX-LP-LBTS750 | 2015.11-2016.2  |
|           |            | Flicker 测试仪              | OT310C        | 2015.8-2015.11  |
|           | 信号扩展检测设备   | EDP 模组信号检测板              | ASDP001A      | 2012            |
|           |            | MIPI 模组信号测试板             | ASCMIP101/02  | 2012            |
|           |            | 讯号适配器                    | AMEX01B       | 2014.11-2015.2  |
|           |            |                          | AMEX01A       | 2014.7-2015.2   |
|           |            |                          | GA301M        | 2015.7 至今       |
|           |            |                          | ASCVB003F     | 2014.9-2015.1   |
| 面板检测系统    | 面板自动化检测系统  | 液晶面板探针短接式信号检测系统          | PG501D        | 2010.4-2011.8   |
|           |            |                          | PG-503B       | 2014.3-2014.12  |
|           |            |                          | SG300-A26L    | 2014.10-2015.6  |
|           |            |                          | AEIT01A       | 2011.5-2012.10  |
|           |            |                          | SG500-A48     | 2014.12-2015.7  |
| OLED 检测系统 |            | Cell-cell aging          | PG600         | 2013.8-2014.12  |
|           |            | Module 检测系统              | PG504A        | 2013.8-2014.12  |
|           |            | OLED 寿命检测系统              | JX-OP-ORAS01  | 2013.10-2014.5  |
|           |            | OLED IVL 检测系统            | JX-OP-IVLS15  | 2013.10-2014.5  |

|                  |              |                                                             |                   |
|------------------|--------------|-------------------------------------------------------------|-------------------|
| AOI 光学检测系统       | AOI 光学检测系统   | VAT001A                                                     | 2013/10-2014/5    |
|                  |              | API-L03M                                                    | 2014. 9-2015. 2   |
|                  |              | AM212MC-A                                                   | 2015. 5. 12 至今    |
|                  |              | PI                                                          | 2015. 07 至今       |
|                  |              | SEAL                                                        | 2015. 07 至今       |
|                  |              | MACRO                                                       | 2015. 07 至今       |
|                  |              | MICRO                                                       | 2015. 07 至今       |
|                  |              | MA                                                          | 2015. 07 至今       |
|                  |              | THK                                                         | 2015. 07 至今       |
|                  |              | CELL GAP                                                    | 2015. 07 至今       |
| Touch Panel 检测系统 | 在线 TP 功能检测系统 | TEST A/B                                                    | 2014. 3-2014. 12  |
|                  | TP 触控画线检查机   | Test C                                                      | 2014. 11 至今       |
| 平板显示自动化设备        | 面板搬运系统       | FPC-CV-85                                                   | 2014. 5-2014. 8   |
|                  | 面板自动检测机      | LOT-8-85、<br>JX-AP-15020374                                 | 2014. 5-2014. 8   |
|                  | 模组电路板实装检查机   | JX-AP-15070851、<br>JX_AP_15070835                           | 2015. 11 至今       |
|                  | In-line 输送系统 | -                                                           | 2015. 11-2016. 02 |
|                  | 缓冲式起吊机       | JX-AP-BF24P/<br>JX-AP-BF24A、<br>JX-AP-BF28P/<br>JX-AP-BF28A | 2015. 7-2015. 9   |
|                  | 液晶面板自动包装系统   | JX_AP_15060762、<br>JX_AP_15040507                           | 2015. 06-至今       |

发行人主要依据市场需求进行产品开发,并在此过程中逐步形成了公司核心技术。报告期内,发行人主要产品开发流程主要包括立项审查、预研开发、样件生产、中试测试、工程样机生产、问题解决、试生产、量产等步骤,发行人组织相关项目人员全程进行流程管控和绩效管理。

经本所律师核查,发行人主要产品的开发工作均由发行人主要管理人员和核心技术人员牵头实施完成,所取得的成果不存在纠纷或潜在纠纷,开发人员的研发成果不属于原单位的职务成果,开发人员加入发行人不违反竞业禁止的相关规定。

问题 13、请发行人补充说明 2014 年 7 月设立的韩国分公司目前开展业务的具体情况 and 员工数量，其设立和运行是否合法合规（《反馈意见》“二、信息披露问题”第 25 条）。

回复：

根据韩国东和法务法人（负责律师张哲镇）出具的《律师意见书》以及本所律师核查，韩国分公司的设立及法人注册和法人注册上的变更是“依照韩国法律正常进行的”，韩国分公司“从事平面显示设备及配件的销售，还有除了 LCD、OLED 等显示检查设备 Cell Test 的开发、设计、制造、装机业务以外，还按照韩国的法律法规及相关规定，合法的进行新型 Vision 开发设备、后工程开发设备的事业，而且为创造利益作出努力。另外，还兼任中国本公司的技术销售以及技术人力指导等业务”，“包括韩国营业所代表理事（中国籍、金鹏程）及研究所所长（全孝宰）共计 17 名员工在韩国营业所工作。而且，依照韩国的相关法律，雇佣员工时与中国本公司一样，全部员工都签订劳动合同及加入四大保险（健康保险，国民年金，雇佣保险，产灾保险），并且可以了解到随工资应缴纳的其他税金等也与保险费一起诚实地缴纳”；韩国分公司“提出的材料中并无被韩国法受到制裁的内容”，“迄今为止并未受到韩国政府行政机关的任何处分”。

综上所述，本所律师认为，韩国分公司依照韩国有关法律设立，并经营符合法人设立目的的营业活动；雇用员工及营业活动所需的各种税金也诚实缴纳，韩国分公司迄今并无受到韩国的政府行政机关任何处罚行为，因此韩国分公司依照韩国有关法律合法设立并合法经营营业活动。

问题 14、请发行人补充说明并披露募集资金投入对发行人固定资产、研发支出的影响，以及新增固定资产折旧、研发支出对发行人未来经营成果的影响。请保荐机构、发行人律师核查并发表明确意见（《反馈意见》“二、信息披露问题”第 26 条）。

回复：

截至 2016 年 6 月 30 日，公司资产总计 51,417.94 万元，2016 年 1-6 月净利润 2,528.40 万元。募集资金新增固定资产折旧、研发支出对发行人未来经营

成果的影响情况如下：

（一）募集资金投入对发行人固定资产、研发支出的影响

募投项目建成后，发行人将新增固定资产 13,146.75 万元，无形资产 220.00 万元，具体如下：

单位：万元

| 类别   | 项目    | 金额        |
|------|-------|-----------|
| 固定资产 | 房屋建筑物 | 8,450.27  |
|      | 生产设备  | 3,263.01  |
|      | 研发设备  | 1,433.47  |
|      | 小计    | 13,146.75 |
| 无形资产 | 软件    | 220.00    |
| 合计   |       | 13,366.75 |

（二）募集资金新增固定资产折旧、研发支出对发行人未来经营成果的影响

按照公司现行固定资产折旧政策和无形资产摊销政策，募集资金投资项目建成后新增固定资产折旧及无形资产摊销情况如下：

单位：万元

| 项目名称                          | 新增固定资产折旧 | 新增无形资产摊销 | 合计     |
|-------------------------------|----------|----------|--------|
| 武汉 FPD 检测系统<br>生产研发基地建设<br>项目 | 646.86   | 22.00    | 668.86 |

此外，“武汉 FPD 检测系统生产研发基地建设项目”将新增研发费用 1,043.50 万元。

本次募集资金投资项目达产后每年折旧费用及摊销费用合计为 668.86 万元，在项目建设期将新增研发支出 1,043.50 万元。以 2015 年度公司营业收入 41,754.29 万元为基础，假设其他经营条件不变，以 2015 年毛利率 57.56%进行测算，只要公司未来营业收入与 2015 年度相比增加 2,975.15 万元、增长率达到 7.13%，即可消化项目达产后的新增折旧摊销及项目建设期发生的研发支出。综上所述，即使不考虑项目投产带来的营业收入增长，以公司目前的生产经营状况和增长态势，正常发展即可消化上述折旧摊销及研发支出增加对净利润摊薄的影响。

因此，在财务状况方面，公司有能力实施并运营本次募集资金投资项目。

综上，本所律师认为，以发行人目前的生产经营状况和增长态势分析，即使不考虑募投项目投产带来的营业收入增长，募投项目新增固定资产折旧、无形资产摊销及研发支出不会对发行人未来经营成果构成重大不利影响。

问题 15、请发行人补充说明持有发行人 5%以上股份的股东报告期内是否存在其他对外投资，所投资的企业与发行人及其实际控制人有无关联关系、关联交易或资金往来；请发行人补充说明自然人股东持有发行人股份的真实性，有无代持或其他利益安排。请保荐机构、发行人律师核查并发表明确意见（《反馈意见》“二、信息披露问题”第 27 条）。

回复：

一、发行人持股 5%以上股份的股东分别为彭蹇、陈凯、广州比邻、胡隼、武汉精至。

根据上述股东提供的调查表、相关工商登记资料以及本所律师核查，报告期内彭蹇除持有发行人股份外，另外持有武汉精至 52.90 万元出资、占武汉精至总出资额的 11.02%；持有武汉精锐 26.47 万元出资、占武汉精锐总出资额的 22.06%。武汉精至与武汉精锐均为发行人员工持股平台，分别持有发行人 8.00%、2.00% 股权。

报告期内广州比邻除持有发行人的股份外，不存在其他对外投资情况。

报告期内胡隼除持有发行人的股份外，持有北京布鲁斯盖环保科技发展有限公司 150.00 万元的出资，持股比例为 15.00%；持有北京中关村投资管理有限公司，持股比例为 2.00%。

除持有发行人股份外，报告期内陈凯、武汉精至均不存在其他对外投资情况。

二、发行人 5%以上股份的股东报告期内所投资的其他企业中，公司实际控制人彭蹇投资的武汉精至、武汉精锐分别持有发行人 8.00%、2.00% 的股份。

2014 年，彭蹇分别获得武汉精至、武汉精锐利润分配 45.10 万元、10.88 万元；武汉精至、武汉精锐于 2014 年分别获得发行人 2013 年度利润分配 120 万元、30 万元。除上述情况外，武汉精至、武汉精锐与发行人及其实际控制人无关联

交易或资金往来。

经核查，本所律师认为，除武汉精至、武汉精锐外，发行人 5%以上股份的股东报告期内所投资的其他企业与发行人及其实际控制人无关联关系、关联交易或资金往来。

三、根据上述股东提供的《调查表》、本所律师进行访谈等，本所律师认为，上述自然人股东真实持有发行人的股份，无代持或其他利益安排。

问题 16、请发行人补充说明并披露发行人获得相关税收优惠的合法合规情况，是否存在地方优惠政策、财政补贴、奖励与有关法律、法规和规范性文件相冲突或不一致之处，相关税收优惠的后续申报情况、未来能否持续、若不能持续将对发行人盈利能力造成的影响。请保荐机构、发行人律师核查并发表意见（《反馈意见》“二、信息披露问题”第 28 条）。

回复：

经本所律师核查，报告期内发行人享有的税收优惠政策如下：

### 一、增值税优惠政策

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）、《软件企业认定管理办法》（工信部联软[2013]64 号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

### 二、企业所得税优惠政策

发行人于 2009 年获得软件企业证书，根据《财政部国家税务总局关于执行企业所得税优惠政策若干问题的通知》（财税[2009]69 号）规定以及《武汉市洪山区国家税务局减、免批准通知书》（洪国税所减免字[2009]08 号文），母公司享受软件企业自获利年度起企业所得税“两免三减半”政策。在 2011-2013 年度按 25%税率减半征收企业所得税。

发行人于 2011 年 11 月、2014 年 10 月分别获得《高新技术企业证书》，根

据《中华人民共和国企业所得税法》及《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》国税函[2009]203号及2014年6月18日获得的《企业所得税税收优惠备案登记受理通知书》，公司2014年-2016年按15%税率缴纳企业所得税。

昆山精讯于2011年获得软件企业证书，根据昆地税一备通〔2011〕411号《税务事项登记备案告知书》，昆山精讯享受软件企业自获利年度起企业所得税“两免三减半”政策，2011-2012年度免征企业所得税，2013-2014年度按25%税率减半征收企业所得税。昆山精讯于2014年10月31日获得《高新技术企业证书》，2015年按15%税率缴纳企业所得税。

发行人享受的税收优惠政策符合法律、法规的规定，不存在地方优惠政策、与有关法律、法规和规范性文件相冲突或不一致之处。

### 三、税收优惠具体情况

#### （一）报告期内享受各项税收优惠金额及占发行人同期利润总额的比例

##### 1、增值税

报告期内，发行人享受的软件产品增值税即征即退的优惠金额及占利润总额的比例如下：

单位：万元

| 项 目          | 2016年1-6月 | 2015年    | 2014年    | 2013年    |
|--------------|-----------|----------|----------|----------|
| 软件产品增值税优惠金额  | 558.69    | 2,186.25 | 1,497.35 | 1,166.29 |
| 利润总额         | 2,849.31  | 9,248.14 | 6,011.91 | 5,571.41 |
| 优惠金额占利润总额的比例 | 19.61%    | 23.64%   | 24.91%   | 20.93%   |

##### 2、所得税

报告期内，发行人享受的软件企业所得税优惠金额、高新技术企业所得税优惠金额及占利润总额的比例如下：

单位：万元

| 项 目           | 2016年1-6月 | 2015年  | 2014年  | 2013年  |
|---------------|-----------|--------|--------|--------|
| 软件企业所得税优惠金额   | -         | -      | 178.12 | 635.45 |
| 高新技术企业所得税优惠金额 | 103.08    | 991.77 | 498.22 | -      |

|                   |          |          |          |          |
|-------------------|----------|----------|----------|----------|
| 利润总额              | 2,849.31 | 9,248.14 | 6,011.91 | 5,571.41 |
| 企业所得税优惠金额占利润总额的比例 | 3.62%    | 10.72%   | 11.25%   | 11.41%   |

（二）发行人的经营业绩对税收优惠不存在重大依赖

报告期内，发行人税收优惠金额占利润总额的比例如下：

单位：万元

| 项 目          | 2016 年 1-6 月 | 2015 年   | 2014 年   | 2013 年   |
|--------------|--------------|----------|----------|----------|
| 税收优惠总额       | 661.77       | 3,178.02 | 2,173.69 | 1,801.74 |
| 利润总额         | 2,849.31     | 9,248.14 | 6,011.91 | 5,571.41 |
| 税收优惠占利润总额的比例 | 23.23%       | 34.36%   | 36.16%   | 32.34%   |

报告期内，公司享受的税收优惠金额占同期利润总额的比例分别为 32.34%、36.16%、34.36%和 23.23%，发行人的经营业绩对税收优惠不存在重大依赖。

#### 四、相关税收优惠的后续申报情况、未来能否持续、若不能持续将对发行人盈利能力造成的影响

根据发行人 2014 年 10 月 14 日取得重新核准的《高新技术企业证书》，2014 年-2016 年继续享受 15% 的所得税优惠政策；增值税税收优惠政策在国家政策不出现重大变化的前提下，发行人可继续享受增值税优惠政策。

若发行人相关税收优惠政策未来无法持续，将可能使发行人盈利能力有所减弱。按报告期内发行人利润总额计算，即使剔除税收优惠总额，发行人仍满足发行条件。因此，若发行人相关税收优惠政策未来无法持续，不会对发行人本次发行构成实质性障碍。

另外，经本所律师核查，报告期内，相关政府补助均有相关批准机关的批复，不存在财政补贴、奖励与有关法律、法规和规范性文件相冲突或不一致之处。

综上所述，发行人税收优惠和政府补助取得了相关批复文件，符合有关法律、法规和规范性文件的规定；根据发行人重新取得的《高新技术企业证书》，发行人 2014 年-2016 年继续享受 15% 的所得税优惠政策；国家政策若不发生重大变化，发行人可继续享受增值税优惠政策；若发行人相关税收优惠政策未来无法持续，将可能导致发行人盈利能力减弱，即使剔除税收优惠总额，发行人仍满足发行条件。因此，本所律师认为，发行人获得的相关税收优惠、财政补贴不存在地方优

惠政策、财政补贴、奖励与有关法律、法规和规范性文件相冲突或不一致之处。相关税收优惠若发行人相关税收优惠政策未来无法持续，不会对发行人本次发行构成实质性障碍。

问题 17、请补充说明发行人自然人股东最近五年的工作履历，与自然人股东关系密切的家庭成员及其投资的企业是否与发行人及发行人的客户、供应商存在关联关系或发生交易，发行人及其股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员和其他关联方（包括上述各方直接或间接控制、共同控制或施加重大影响的企业）是否与发行人的客户、供应商存在关联关系或发生交易。请保荐机构、发行人律师核查并发表意见（《反馈意见》“二、信息披露问题”第 29 条）。

回复：

一、发行人自然人股东最近五年的工作履历请参见《补充法律意见书（三）》中《反馈意见》“一、规范性问题”第 9 条第（1）项的回复。

二、经过本所律师核查，发行人股东中，彭骞除持有发行人 39.84%股份外，另外分别持有武汉精至、武汉精锐 11.02%、22.06%的出资额，武汉精至、武汉精锐均为发行人的发起人股东。

彭骞的姐姐彭驰目前所持股权超过 5%的企业为武汉克莱美特、昆山精诚（更名后为金蔻电子）。武汉克莱美特为发行人报告内的前五大供应商之一，向发行人提供配套设备（主要）、结构件等产品。昆山精诚曾为精测电子的控股子公司，精测电子于 2014 年 8 月将持有的昆山精诚 90.00%股权转让给彭驰。

除上述企业之外，与自然人股东关系密切的家庭成员及其投资的企业未与发行人及发行人的客户、供应商存在关联关系或发生交易，发行人及其股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员和其他关联方（包括上述各方直接或间接控制、共同控制或施加重大影响的企业）未与发行人的客户、供应商存在关联关系或发生交易。

问题 18、请补充说明发行人及其子公司办理社保和住房公积金的人数、企业与个人的缴费金额、办理社保和缴纳住房公积金的起始日期，是否存在需要补缴的情况；如需补缴，请补充披露需补缴的金额、补救措施及对发行人经营业绩的影响。请保荐机构、发行人律师核查并发表明确意见（《反馈意见》“二、信息披露问题”第 30 条）

回复：

### 一、社保和住房公积金缴交起始日期

发行人及其子公司社保和住房公积金缴纳起始日如下：

| 项目    | 公司名称  | 办理起始日期     |
|-------|-------|------------|
| 社保    | 精测电子  | 2009 年 2 月 |
|       | 武汉精立  | 2014 年 5 月 |
|       | 昆山精讯  | 2010 年 5 月 |
|       | 苏州精瀚  | 2014 年 8 月 |
|       | 韩国分公司 | 2014 年 8 月 |
|       | 宏瀚光电  | 2014 年 1 月 |
| 住房公积金 | 精测电子  | 2009 年 3 月 |
|       | 武汉精立  | 2014 年 3 月 |
|       | 昆山精讯  | 2010 年 6 月 |
|       | 苏州精瀚  | 2014 年 7 月 |
|       | 韩国分公司 | -          |

注：韩国以及中国台湾地区不缴纳住房公积金。

### 二、社保和住房公积金缴纳人数及金额

#### （一）发行人及其子公司社保缴纳人数及金额

##### 1、发行人及其子公司员工人数与社保缴纳人数

| 公司简称 | 2016 年 6 月 30 日 |    | 2015 年 12 月 31 日 |    | 2014 年 12 月 31 日 |    | 2013 年 12 月 31 日 |    |
|------|-----------------|----|------------------|----|------------------|----|------------------|----|
|      | 员工              | 缴纳 | 员工               | 缴纳 | 员工               | 缴纳 | 员工               | 缴纳 |

|       | 数   | 数   | 数   | 数   | 数   | 数   | 数   | 数   |
|-------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
| 精测电子  | 343 | 327 | 359 | 353 | 318 | 305 | 268 | 235 |
| 武汉精立  | 9   | 9   | 12  | 13  | 18  | 19  | -   | -   |
| 昆山精讯  | 130 | 131 | 157 | 156 | 131 | 120 | 60  | 43  |
| 苏州精瀚  | 88  | 80  | 83  | 79  | 60  | 45  | -   | -   |
| 韩国分公司 | 17  | 17  | 21  | 20  | 3   | 2   | -   | -   |
| 宏瀚光电  | 86  | 84  | 85  | 85  | -   | -   | -   | -   |

## 2、发行人及其子公司社保缴费金额

单位：万元

| 公司简称  |    | 2016年1-6月 | 2015年    | 2014年  | 2013年  |
|-------|----|-----------|----------|--------|--------|
| 精测电子  | 企业 | 195.16    | 383.57   | 281.60 | 138.75 |
|       | 个人 | 70.56     | 136.80   | 104.07 | 49.73  |
| 武汉精立  | 企业 | 5.61      | 16.64    | 14.79  | -      |
|       | 个人 | 1.95      | 5.65     | 5.96   | -      |
| 昆山精讯  | 企业 | 61.27     | 115.08   | 60.20  | 15.06  |
|       | 个人 | 22.37     | 41.42    | 22.00  | 6.78   |
| 苏州精瀚  | 企业 | 47.91     | 88.00    | 16.56  | -      |
|       | 个人 | 14.73     | 24.12    | 6.08   | -      |
| 韩国分公司 | 企业 | 66.88     | 103.21   | 1.64   | -      |
|       | 个人 | 26.91     | 40.85    | 1.54   | -      |
| 宏瀚光电  | 企业 | 102.55    | 59.07    | -      | -      |
|       | 个人 | 22.80     | 16.47    | -      | -      |
| 合计    |    | 638.70    | 1,030.88 | 514.44 | 210.32 |

## (二) 发行人及其子公司公积金缴纳人数及金额

## 1、发行人及其子公司员工人数与公积金缴纳人数

| 公司简称  | 2016年6月30日 |     | 2015年12月31日 |     | 2014年12月31日 |     | 2013年12月31日 |     |
|-------|------------|-----|-------------|-----|-------------|-----|-------------|-----|
|       | 员工数        | 缴纳数 | 员工数         | 缴纳数 | 员工数         | 缴纳数 | 员工数         | 缴纳数 |
| 精测电子  | 343        | 309 | 359         | 336 | 318         | 300 | 268         | 242 |
| 武汉精立  | 9          | 9   | 12          | 13  | 18          | 18  | -           | -   |
| 昆山精讯  | 130        | 129 | 157         | 153 | 131         | 111 | 60          | 43  |
| 苏州精瀚  | 88         | 74  | 83          | 71  | 60          | 41  | -           | -   |
| 韩国分公司 | 17         | -   | 21          | -   | 3           | -   | -           | -   |
| 宏瀚光电  | 86         | -   | 85          | -   | -           | -   | -           | -   |

## 2、发行人及其子公司公积金缴费金额

单位：万元

| 公司名称 | 2016年1-6月 | 2015年 | 2014年 | 2013年 |
|------|-----------|-------|-------|-------|
|------|-----------|-------|-------|-------|

|       |    |        |        |        |        |
|-------|----|--------|--------|--------|--------|
| 精测电子  | 企业 | 76.03  | 176.40 | 139.43 | 62.37  |
|       | 个人 | 74.49  | 172.16 | 137.03 | 62.18  |
| 武汉精立  | 企业 | 2.13   | 7.06   | 5.63   | -      |
|       | 个人 | 2.13   | 7.06   | 5.63   | -      |
| 昆山精讯  | 企业 | 42.79  | 72.43  | 29.83  | 5.25   |
|       | 个人 | 42.79  | 72.43  | 29.83  | 5.25   |
| 苏州精瀚  | 企业 | 23.64  | 37.24  | 4.90   | -      |
|       | 个人 | 23.64  | 37.24  | 4.90   | -      |
| 韩国分公司 | 企业 | -      | -      | -      | -      |
|       | 个人 | -      | -      | -      | -      |
| 宏瀚光电  | 企业 | -      | -      | -      | -      |
|       | 个人 | -      | -      | -      | -      |
| 合计    |    | 287.64 | 582.01 | 357.18 | 135.05 |

### 三、实际缴纳金额及需补缴金额

单位：万元

| 项目      | 2016年1-6月 | 2015年度   | 2014年度 | 2013年度 | 合计       |
|---------|-----------|----------|--------|--------|----------|
| 实际缴纳金额  | 926.34    | 1,612.90 | 871.62 | 345.37 | 3,756.23 |
| 其中：社会保险 | 638.70    | 1,030.88 | 514.44 | 210.32 | 2,394.34 |
| 住房公积金   | 287.64    | 582.01   | 357.18 | 135.05 | 1,361.88 |
| 需补缴金额   | 10.70     | 5.78     | 10.10  | 6.70   | 33.28    |
| 其中：社会保险 | 3.67      | 2.07     | 5.26   | 4.33   | 15.33    |
| 住房公积金   | 7.03      | 3.71     | 4.83   | 2.38   | 17.95    |

注：需补缴金额根据公司期末员工人数与缴纳人数之间的差异以及缴纳金额的平均数计算得出。

### 四、需补缴的金额、补救措施及对发行人经营业绩的影响

报告期，发行人能够按时为员工缴纳社保和住房公积金，存在少量需补缴金额是由于期末新员工入职时间与社保和住房公积金缴纳时间差异造成的。报告期内，发行人社保住房公积金需补缴金额如下：

单位：万元

| 项目      | 2016年1-6月 | 2015年度   | 2014年度   | 2013年度   |
|---------|-----------|----------|----------|----------|
| 需补缴金额   | 10.70     | 5.78     | 10.10    | 6.70     |
| 净利润     | 2,528.40  | 7,741.46 | 5,149.90 | 4,964.45 |
| 需补缴金额占比 | 0.42%     | 0.07%    | 0.20%    | 0.13%    |

报告期内，发行人需补缴的社保和住房公积金金额分别为6.70万元、10.10

万元、5.78 万元和 10.70 万元，对发行人经营业绩的影响很小。

发行人及其子公司取得了当地社保和住房公积金主管部门出具的不存在欠缴社保或住房公积金而被追缴或遭受行政处罚的情况的《证明》。同时，发行人实际控制人彭骞亦承诺，如因社保、住房公积金被主管部门追缴，其将承担全部补缴义务。

经本所律师核查，报告期，发行人能够按时为员工缴纳社保和住房公积金，缴纳人数差异主要是由于期末新员工入职时间与社保和住房公积金缴纳时间差异造成的，公司能及时为上述人员进行补缴。发行人及其子公司取得了当地社保和住房公积金主管部门的合规证明，报告期内不存在欠缴社保或住房公积金而被追缴或遭受行政处罚的情况。同时，发行人实际控制人彭骞亦承诺，如因社保、住房公积金被主管部门追缴，其将承担全部补缴义务；报告期各期，发行人需补缴的社保和住房公积金金额分别为 6.70 万元、10.10 万元、5.78 万元和 10.70 万元，对发行人经营业绩的影响较小。

问题 19、请保荐机构、申报会计师、发行人律师核查政府补助、退税、税收优惠、资产处置损益的合规性，说明会计处理是否符合会计准则的规定，核查发行人报告期内经营成果对政府补助、退税、税收优惠、资产处置损益是否存在重大依赖，并明确发表意见（《反馈意见》“二、信息披露问题”第 32 条）。

回复：

一、保荐机构、申报会计师、发行人律师对政府补助、退税、税收优惠、资产处置损益的核查情况

（一）政府补助

补充核查期间内，发行人获得的政府补助如下：

单位：元

| 项目           | 具体内容           | 批准机关                | 批准文件 | 2016 年 1-6 月 |
|--------------|----------------|---------------------|------|--------------|
| 增值税返还        |                |                     |      | 5,586,878.53 |
| 武汉市洪山区科技研发项目 | 多接口液晶模组信号测试系统重 | 武汉市洪山区财政局、武汉市洪山区科学技 |      | 240,000.00   |

| 项目                       | 具体内容   | 批准机关                    | 批准文件                      | 2016年1-6月    |
|--------------------------|--------|-------------------------|---------------------------|--------------|
|                          | 大产业化工程 | 术局                      |                           |              |
| 科技创新及公共服务平台企业奖励          |        | 武汉市洪山区科学技术局             |                           | 100,000.00   |
| 2015年区专利技术转化项目奖励         |        | 武汉市洪山区科学技术局             |                           | 200,000.00   |
| 中小微企业贷款贴息资金              |        | 武汉市洪山区经济和信息化局、武汉市洪山区财政局 |                           | 200,000.00   |
| 武汉市外经贸发展促进资金             |        | 武汉市商务局、武汉市财政局           | 武商务[2015]246号             | 300,000.00   |
| 洪山区知识产权局拨付知识产权试点、示范项目经费  |        | 武汉市洪山区科学技术局             |                           | 100,000.00   |
| 重点企业发明专利申请奖励经费           |        | 湖北省知识产权局                | 发明专利申请奖励经费                | 50,000.00    |
| 2015年度洪山区企业国内发明经费        |        | 武汉市洪山区科学技术局             |                           | 3,000.00     |
| 湖北省科学技术奖励项目              |        | 湖北省人民政府                 | 鄂政发[2015]79号              | 80,000.00    |
| 技术创新双杯奖                  |        | 昆山市科学技术协会、昆山市科学技术局      | 昆科协[2015]38号              | 2,000.00     |
| 2015年度苏州市工程技术研究中心政策性奖励经费 |        | 苏州市吴中区科学技术局、苏州市吴中区财政局   | 吴科计[2015]49号、吴财科[2015]87号 | 100,000.00   |
| 昆山市科学技术奖                 |        | 昆山市人民政府                 | 昆政发[2016]22号              | 10,000.00    |
| 江苏省企业研究生工作站经费            |        | 江苏省教育厅                  | 苏教办研[2015]1号              | 100,000.00   |
| 合计                       |        |                         |                           | 7,071,878.53 |

发行人律师检查了报告期所有政府补助对应的会计凭证、政府补助依据的政府文件、与政府相关部门签订的协议以及收到政府补助款项的银行回单。发行人报告期收到的政府补助均有政府相关文件批准，申请的政府补助符合要求。

根据企业会计准则第16号--政府补助的规定，发行人将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的

政府补助。公司将政府补助划分为收益相关的政府补助的依据为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

资产相关的政府补助：在收到补助资金时确认为递延收益。在对应的固定资产、无形资产达到可使用状态后，按使用年限分期计入营业外收入。

收益相关的政府补助：用于奖励性质、且不需要公司履行相关行为、用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，在收到资金时，直接确认为营业外收入。

用于补偿企业以后期间的相关费用或损失、或附有验收条款等的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间、或达到验收完成后计入当期营业外收入。

本所律师检查了发行人报告期政府补助对应的会计凭证与相关文件、银行回单，并根据企业会计准则以及公司的会计政策进行了检查，会计处理符合企业会计准则第 16 号—政府补助的规定。

## （二）税收优惠

### 1、增值税优惠

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。发行人享受此优惠。发行人 2016 年 1-6 月、2015 年度、2014 年度、2013 年度享受此优惠的金额为：558.69 万元、2,186.25 万元、1,497.35 万元和 1,166.29 万元。

发行人律师检查了发行人报告期的享受增值税退税优惠的相关的资料：公司销售的软件产品均取得了《软件产品登记证书》，符合国家促进软件产业发展、推动信息化建设的税收扶持政策。公司在与客户签订销售合同或订单时，均明确

约定了软件产品销售金额，也分别开具软件产品发票，并将软件产品销售收入为先按17%缴纳增值税，再向主管税务机关提供与增值税退税相关的软件产品证书、所开具增值税发票、增值税退税申请审批表等，经主管税务审批确认无误后，由财政专户将退税款转账到发行人的银行账户，退税金额与主管税务机关批复的金额一致。

## 2、企业所得税优惠

根据《财政部国家税务总局关于执行企业所得税优惠政策若干问题的通知》（财税[2009]69号）规定以及《武汉市洪山区国家税务局减、免批准通知书》（洪国税所减免字[2009]08号文），发行人（母公司）享受软件企业自获利年度起企业所得税“两免三减半”政策。在2009-2010年度免征企业所得税，2011-2013年度按25%税率减半征收企业所得税。

发行人（母公司）于2011年11月24日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局共同认定的高新技术企业证书，有效期3年。根据2014年6月18日武汉市洪山区国家税务局高新技术企业所得税优惠备案，公司2014年-2016年按15%税率计缴企业所得税。

根据昆地税一备通〔2011〕411号《税务事项登记备案告知书》，子公司昆山精讯信息技术有限公司享受软件企业自获利年度起企业所得税“两免三减半”政策，2011-2012年度免征企业所得税，2013-2015年度按25%税率减半征收企业所得税。

昆山精讯信息技术有限公司于2014年10月31日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局共同认定的高新技术企业证书，有效期3年。2015年、2016年1-6月按15%税率计缴企业所得税。

发行人律师检查了发行人所享受所得税税收优惠相关的软件企业证书、高新技术企业证书以及主管税局机关的批复，发行人享受的税务优惠均有据可依，符合国家税收法规的规定。

## （三）资产处置损益

报告期内，发行人资产处置损益情况如下：

单位：元

| 项目       | 2016年<br>1-6月 | 2015年度    | 2014年度 | 2013年度     |
|----------|---------------|-----------|--------|------------|
| 固定资产处置收益 | -             | 29,029.13 | -      | -57,653.33 |

|                |   |           |            |            |
|----------------|---|-----------|------------|------------|
| 处置子公司股权产生的投资收益 | - | -         | 540,775.77 | -          |
| 非流动资产处置损益      | - | 29,029.13 | 540,775.77 | -57,653.33 |

报告期内，发行人资产处置损益总体较小。2014 年资产处置损益为 54.08 万元，为处置子公司昆山精诚产生的收益。

## 二、发行人报告期内经营成果对政府补助、退税、税收优惠、资产处置损益的依赖性

单位：万元

| 项目         | 2016 年 1-6 月 | 2015 年度  | 2014 年度  | 2013 年度  |
|------------|--------------|----------|----------|----------|
| 所得税税收优惠：   | 103.08       | 991.77   | 676.34   | 635.45   |
| 增值税税收返还优惠： | 558.69       | 2,186.25 | 1,497.35 | 1,166.29 |
| 政府补助       | 148.50       | 870.58   | 1,080.83 | 299.66   |
| 资产处置损益     | -            | 2.9      | 54.08    | -5.77    |
| 合计（A）      | 810.27       | 4,051.50 | 3,308.59 | 2,095.63 |
| 当期净利润（B）   | 2,528.40     | 7,741.46 | 5,149.90 | 4,964.45 |
| 比例（C=A/B）  | 32.05%       | 52.34%   | 64.25%   | 42.21%   |

报告期内，发行人政府补助、退税、税收优惠、资产处置损益合计占当期净利润的比例分别为 41.21%、64.25%、52.34%和 32.05%，2014 年比例较高。

经核查，本所律师认为，发行人取得的政府补助、退税、税收优惠、资产处置损益合规，会计处理符合会计准则的规定。发行人报告期内经营成果对政府补助、退税、税收优惠、资产处置损益不存在重大依赖。

问题 20、发行人通过定购的方式向专业厂商采购零部件并由外协厂商加工完成表面贴装工艺。请披露主要外协厂商的名称、外协金额、合作时间及成立时间，说明双方的业务渊源，提供主要外协厂商的股东情况，说明其是否与发行人、董监高、主要股东存在关联关系或除业务外的密切联系。请保荐机构和发行人律师进行核查并明确发表意见，说明中介机构对外协厂商的实体走访情况（《反馈意见》“二、信息披露问题”第 34 条第（2）项）。

回复：

一、主要外协厂商的名称、外协金额、合作时间、成立时间以及业务渊源如下：

发行人与主要外协厂商主要通过市场信息调研、第三方介绍等方式建立业务往来，并在之后的合作过程中持续对外协厂商的加工质量、交货周期、加工价格、技术水平等方面进行检验，选择综合考量水平较高的外协厂商进行长期合作。

报告期内，发行人与主要外协厂商的具体合作情况如下：

单位：万元

| 名称                        | 成立时间         | 2015 年  |                     |                           |                     | 2014 年  |                     |                           |                     | 2013 年 |                     |                           |                     |
|---------------------------|--------------|---------|---------------------|---------------------------|---------------------|---------|---------------------|---------------------------|---------------------|--------|---------------------|---------------------------|---------------------|
|                           |              | 交易金额    | 占发行人<br>采购总<br>额的比例 | 占该外协<br>厂商营<br>业收入<br>的比例 | 占发行人<br>同类外<br>协的比例 | 交易金额    | 占发行人<br>采购总<br>额的比例 | 占该外协<br>厂商营<br>业收入<br>的比例 | 占发行人<br>同类外<br>协的比例 | 交易金额   | 占发行人<br>采购总<br>额的比例 | 占该外协<br>厂商营<br>业收入<br>的比例 | 占发行人<br>同类外<br>协的比例 |
| 武汉倍普                      | 2009. 7. 14  | 149. 22 | 0. 85%              | 5. 00%                    | 20. 26%             | 135. 54 | 1. 02%              | 7. 40%                    | 49. 65%             | 88. 40 | 1. 37%              | 6. 09%                    | 43. 08%             |
| 武汉力恒<br>电子科技有限公司          | 2006. 10. 10 | 54. 67  | 0. 31%              | 5. 00%                    | 7. 42%              | 88. 25  | 0. 66%              | 23. 71%                   | 32. 33%             | 49. 79 | 0. 77%              | 7. 59%                    | 24. 26%             |
| 武汉新创<br>利科技有<br>限公司       | 2005. 8. 10  | -       | -                   | -                         | -                   | 43. 59  | 0. 33%              | 6. 56%                    | 15. 97%             | 26. 53 | 0. 41%              | 1. 15%                    | 12. 93%             |
| 武汉东特<br>共铭科技<br>有限公司      | 2010. 4. 27  | -       | -                   | -                         | -                   | 3. 83   | 0. 03%              | -                         | 1. 40%              | 18. 09 | 0. 28%              | -                         | 8. 81%              |
| 武汉铭鼎<br>科技有限<br>公司        | 2006. 4. 25  | -       | -                   | -                         | -                   | 1. 22   | 0. 01%              | -                         | 0. 45%              | -      | -                   | -                         | -                   |
| 武汉鼎速<br>电路科技<br>有限公司      | 2014. 6. 15  | 9. 29   | 0. 05%              | -                         | 1. 26%              | 0. 58   | 0. 00%              | -                         | 0. 21%              | -      | -                   | -                         | -                   |
| 武汉辉天<br>同康科技<br>有限公司      | 2013. 7. 18  | 5. 42   | 0. 03%              | 0. 30%                    | 0. 74%              | -       | -                   | -                         | -                   | -      | -                   | -                         | -                   |
| 武汉市霖<br>丰源科技<br>有限公司      | 2014. 2. 26  | 2. 48   | 0. 01%              | -                         | 0. 34%              | -       | -                   | -                         | -                   | -      | -                   | -                         | -                   |
| 武汉斯科<br>泰电子科<br>技有限公<br>司 | 2014. 4. 25  | 32. 3   | 0. 18%              | 29. 00%                   | 4. 38%              | -       | -                   | -                         | -                   | -      | -                   | -                         | -                   |

|              |            |           |       |        |        |   |   |   |   |       |       |       |        |
|--------------|------------|-----------|-------|--------|--------|---|---|---|---|-------|-------|-------|--------|
| 东工科技（武汉）有限公司 | 2010.3.16  | -         | -     | -      |        | - | - | - | - | 22.42 | 0.35% | 3.79% | 10.92% |
| 武汉合众翔电子有限公司  | 2015.6.10  | 33.69     | 0.19% | 4.00%  | 4.57%  | - | - | - | - | -     | -     | -     | -      |
| 东野精密股份有限公司   | 1993.8.18  | 215.71    | 1.23% | 6.13%  | 29.28% | - | - | - | - | -     | -     | -     | -      |
| 飞利升工业股份有限公司  | 1997.8.4   | 126.28    | 0.72% | 8.00%  | 17.14% | - | - | - | - | -     | -     | -     | -      |
| 胜晟精密机械股份有限公司 | 1996.6.4   | 34.51     | 0.20% | 0.80%  | 4.68%  | - | - | - | - | -     | -     | -     | -      |
| 一定好机电有限公司    | 2008.3.24  | 34.05     | 0.19% | 30.00% | 4.62%  | - | - | - | - | -     | -     | -     | -      |
| 畅懿科技股份有限公司   | 1999.7.27  | 19.61     | 0.11% | 30.00% | 2.66%  | - | - | - | - | -     | -     | -     | -      |
| 锐鑫企业社        | 2010.8.3   | 8.24      | 0.05% | 3.00%  | 1.12%  | - | - | - | - | -     | -     | -     | -      |
| 新丰木业有限公司     | 2015.2.26  | 7.47      | 0.04% | 2.00%  | 1.01%  | - | - | - | - | -     | -     | -     | -      |
| 伟光机械有限公司     | 2013.10.4  | 2.94      | 0.02% | 7.80%  | 0.40%  | - | - | - | - | -     | -     | -     | -      |
| 虹齐科技股份有限公司   | 2007.5.29  | 0.71      | 0.00% | 0.09%  | 0.10%  | - | - | - | - | -     | -     | -     | -      |
| 纬杰机械工程行      | 2014.10.16 | 0.10      | 0.00% | 1.00%  | 0.01%  | - | - | - | - | -     | -     | -     | -      |
| 名称           | 成立时间       | 2016年1-6月 |       |        |        |   |   |   |   |       |       |       |        |
|              |            | 交易金额      | 占发行人  | 占该外协   | 占发行人   |   |   |   |   |       |       |       |        |

|                           |            |       | 采购总额<br>的比例 | 厂商营业<br>收入的比例 | 同类外协<br>的比例 |
|---------------------------|------------|-------|-------------|---------------|-------------|
| 武汉倍普                      | 2009.7.14  | 28.59 | 0.31%       | 5.00%         | 22.79%      |
| 武汉力恒<br>电子科技有限公司          | 2006.10.10 | -     | -           | -             | -           |
| 武汉新创<br>利科技有限公司           | 2005.8.10  | -     | -           | -             | -           |
| 武汉东特<br>共铭科技<br>有限公司      | 2010.4.27  | -     | -           | -             | -           |
| 武汉铭鼎<br>科技有限<br>公司        | 2006.4.25  | -     | -           | -             | -           |
| 武汉鼎速<br>电路科技<br>有限公司      | 2014.6.15  | -     | -           | -             | -           |
| 武汉辉天<br>同康科技<br>有限公司      | 2013.7.18  | 12.61 | 0.13%       | 8.00%         | 10.05%      |
| 武汉市霖<br>丰源科技<br>有限公司      | 2014.2.26  | -     | -           | -             | -           |
| 武汉斯科<br>泰电子科<br>技有限公<br>司 | 2014.4.25  | 31.25 | 0.33%       | 15.00%        | 24.92%      |
| 东工科技<br>（武汉）有<br>限公司      | 2010.3.16  | -     | -           | -             | -           |
| 武汉合众                      | 2015.6.10  | -     | -           | -             | -           |

|              |            |       |       |          |        |
|--------------|------------|-------|-------|----------|--------|
| 翔电子有限公司      |            |       |       |          |        |
| 武汉易德龙技术有限公司  |            | 2.21  | 0.02% | 不足 1.00% | 1.76%  |
| 东野精机股份有限公司   | 1993.8.18  | 50.75 | 0.54% | 约 0.85%  | 40.47% |
| 飞利升工业股份有限公司  | 1997.8.4   | -     | -     | -        | -      |
| 胜晟精密机械股份有限公司 | 1996.6.4   | -     | -     | -        | -      |
| 一定好机电有限公司    | 2008.3.24  | -     | -     | -        | -      |
| 畅懿科技股份有限公司   | 1999.7.27  | -     | -     | -        | -      |
| 锐鑫企业社        | 2010.8.3   | -     | -     | -        | -      |
| 新丰木业有限公司     | 2015.2.26  | -     | -     | -        | -      |
| 伟光机械有限公司     | 2013.10.4  | -     | -     | -        | -      |
| 虹齐科技股份有限公司   | 2007.5.29  | -     | -     | -        | -      |
| 纬杰机械工程行      | 2014.10.16 | -     | -     | -        | -      |

注 1：2014 年 8 月 29 日，武汉东特卓越电子有限公司更名为武汉东特共铭科技有限公司。

注 2：未能获得武汉东特共铭科技有限公司、武汉铭鼎科技有限公司、武汉鼎速电路科技有限公司、武汉市霖丰源科技有限公司报告期内营业收入数据。

## 二、主要外协厂商的股东情况

报告期内，发行人主要外协厂商的股东情况请参见本《补充法律意见书（七）》中《反馈意见》“一、规范性问题”第 7 条的回复。

三、经核查，本所律师认为，发行人主要外协厂商与发行人、董监高、主要股东不存在关联关系或除业务外的密切联系。

## 四、中介机构对外协厂商的实体走访情况

本所律师对主要外协厂商进行了走访，对台湾地区的外协厂商进行函证调查，并查询了工商档案，了解双方业务渊源，询问了外协厂商的股东情况，并核查其股东与发行人、董监高、主要股东是否存在关联关系或除业务外的密切联系；访谈其向发行人外协金额及占其自身业务收入比重，除发行人外，向其他公司加工产品的情况。

经访谈、函证、查询工商档案等核查，本所律师认为，发行人主要外协厂商与发行人、董监高、主要股东不存在关联关系或除业务外的密切联系。

问题 21、请律师根据反馈意见的落实情况及再次履行审慎核查义务之后，提出法律意见书的补充说明，并相应补充律师工作报告及工作底稿（《反馈意见》“四、其他问题”第 44 条）。

### 回复：

本所律师已根据反馈意见的落实情况及再次履行审慎核查义务，审查了发行人提供的有关文件资料，向发行人的董事、监事及高级管理人员作了询问及进行了必要的讨论分析，并出具了《北京大成律师事务所关于武汉精测电子技术股份

有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书（七）》，作为对《律师工作报告》、《法律意见书》、《补充法律意见书（一）》、《补充法律意见书（二）》、《补充法律意见书（三）》、《补充法律意见书（四）》、《补充法律意见书（五）》、《补充法律意见书（六）》的补充，整理和完备了相应的律师工作底稿。

问题 22、（1）请保荐机构核查发行人自然人股东、自然人关联方、机构股东的自然人股东或合伙人、实际控制人及其关系密切的家族成员是否在发行人客户或供应商担任过职务或股东。（2）请发行人说明发行人的 PE 股东、上述 PE 股东的股东（或合伙人）、上述 PE 股东的实际控制人（上述三类情况涉及自然人的，包括其关系密切的家庭成员），上述三类机构或自然人直接或间接投资的企业与发行人的客户和供应商是否存在关联关系或发生交易，如有，请详细说明具体情况，如没有，也请明确说明。（3）请发行人说明发行人、发行人的股东、发行人的实际控制人和发行人的其他关联方（含其直接或间接投资的企业或与自然人股东关系密切的家庭成员）在申报期与发行人的客户和供应商是否存在关联关系。（4）请发行人说明发行人的股东、发行人的实际控制人和发行人的其他关联方（含其直接或间接投资的企业或与自然人股东关系密切的家庭成员）在申报期与发行人的客户和供应商是否发生交易。（5）请发行人说明发行人的股东、PE 股东的出资人（自然人）、PE 股东的实际控制人、发行人的实际控制人、发行人的董监高及核心技术人员（包括上述自然人关系密切的家庭成员）是否在发行人的客户或供应商任职或担任股东的情况。请保荐机构、律师核查上述情况并明确发表意见。

回复：

一、请保荐机构核查发行人自然人股东、自然人关联方、机构股东的自然人股东或合伙人、实际控制人及其关系密切的家族成员是否在发行人客户或供应商担任过职务或股东。

截至目前，发行人自然人股东 7 人，机构股东 5 个，机构股东的自然人股东或自然人合伙人共 81 人。

本所律师取得了上述自然人股东签署的调查表以及相关《承诺与说明》，调查了报告期内前 20 大供应商和前 10 大客户名单，并通过查询全国企业信用信息公示系统等方式查询了前述供应商和客户的工商材料，经核查，截至目前，除发行人实际控制人彭骞的姐姐彭驰目前持有发行人原供应商武汉克莱美特 26% 股权、持有发行人原子公司金蔻电子 47% 股权并任执行董事、曾持有发行人原客户广州华测 70% 股权并曾任执行董事兼经理，以及武汉精至、武汉精锐部分合伙人曾在发行人报告期内前 10 大客户任职以外，其他自然人及其关系密切的家庭成员未在发行人报告期内前 10 大客户或前 20 大供应商担任过职务，亦不是发行人报告期内前 10 大客户或前 20 大供应商的股东。

（一）武汉精至、武汉精锐部分合伙人曾在发行人报告期内前 10 大客户任职情况如下：

| 序号 | 姓名  | 曾任职客户名称      | 曾任职期限          | 曾任最高职位    | 入职发行人时间 | 间接持有的发行人股份数量（万股） | 在发行人现任职务 | 发行人与该等客户合作的起始时间      |
|----|-----|--------------|----------------|-----------|---------|------------------|----------|----------------------|
| 1  | 杨慎东 | 友达光电（苏州）有限公司 | 2002.7-2013.5  | 研发部资深经理   | 2015 年  | 10.00            | 苏州精澜副总经理 | 2012.6               |
| 2  | 郭连俊 | 友达光电（苏州）有限公司 | 2002.7-2010.10 | 技术支持部副经理  | 2013 年  | 10.00            | 苏州精澜副总经理 | 2012.6               |
| 3  | 杨欣陆 | 明基友达集团       | 2005.12-2015.3 | 知识产权部高级经理 | 2015 年  | 3.00             | 知识产权部经理  | 与同一控制下企业发生交易，未直接发生往来 |
| 4  | 金鹏程 | 友达光电（苏州）有限公司 | 2002.4-2011.2  | 品保经理      | 2011 年  | 30.00            | 昆山精讯总经理  | 2012.6               |

|    |     |              |                |            |        |       |                    |                      |
|----|-----|--------------|----------------|------------|--------|-------|--------------------|----------------------|
| 5  | 张峰  | 友达光电（苏州）有限公司 | 2006.8-2010.10 | 工程师        | 2014 年 | 5.00  | 市场总监               | 2012.6               |
| 6  | 岳相军 | 昆山龙腾光电有限公司   | 2010.3-2011.4  | 新产品部工程师    | 2011 年 | 0.50  | 市场部销售工程师           | 2012.6               |
| 7  | 蔡宗久 | 友达光电（苏州）有限公司 | 2005.10-2015.8 | 品质部副理      | 2014 年 | 1.20  | 研发部 AOI 产品经理       | 2012.6               |
| 8  | 张家香 | 友达光电上海有限公司   | 2006.7-2013.9  | 故障分析科高级工程师 | 2014 年 | 1.20  | 研发部 AOI 产品线工程技术工程师 | 与同一控制下企业发生交易，未直接发生往来 |
| 9  | 陈小军 | 友达光电（苏州）有限公司 | 2007.9-2010.12 | 售后工程师      | 2015 年 | 0.80  | 研发部 AOI 产品经理       | 2012.6               |
| 10 | 朱元喜 | 佛山群志光电有限公司   | 2007.8-2015.6  | 工程三部副理     | 2015 年 | 0.80  | 研发部 AOI 产品经理       | 2014.12              |
| 11 | 赵赞彬 | 友达光电（苏州）有限公司 | 2006.8-2009.9  | 品保部工程师     | 2012 年 | 10.00 | 研发部 AOI 产品经理       | 2012.6               |
| 12 | 李璠  | 华映视讯（吴江）有限公司 | 2003.4-2004.10 | 品质保证部副理    | 2007 年 | 22.40 | 销售主管               | 2013.9               |
| 13 | 田甜  | 佛山群志光电有限公司   | 2008.7-2010.7  | 工程部设备工程师   | 2011 年 | 0.40  | 市场部销售工程师           | 2014.12              |

注：杨慎东、杨欣陆、蔡宗久、张家香、陈小军、朱元喜、赵赞彬已于 2016 年 7 月将各自通过武汉精至、武汉精锐间接持有的发行人股份转让给彭骞。

## （二）武汉精至、武汉精锐的部分合伙人曾在发行人客户中任职与发行人业务来源的关系

报告期内，发行人员工持股平台武汉精至、武汉精锐的部分合伙人曾在发行人客户中任职。发行人引入上述人员的主要原因是其拥有行业经验和背景，能更好地了解客户需求，开拓市场，并为客户提供服务。

上述 13 名员工曾任职的友达光电（苏州）有限公司、昆山龙腾光电有限公司、华映视讯（吴江）有限公司、佛山群志光电有限公司等，均为全球知名的平板显示厂商，企业规模大，有较为严格的供应商认证体系，只有产品质量稳定性

高、品牌影响力大、研发能力强和服务体验好的供应商才能进入其合格供应商名单。

上述员工在原单位主要任职于研发或品质部门，属于技术工种，未在原单位的供应商认证系统和采购系统任职。发行人引进上述员工，与发行人进入该等客户供应商体系无关。

上述人员加入发行人后，按照发行人薪酬考核体系对其发放工资；此外，上述人员在持股平台的持股数量与其入职时间、职务、贡献相匹配，与同级员工无明显差异。

引进上述拥有行业经验和背景的人员，对发行人的市场开拓、业务发展及客户服务起到了积极作用，但发行人在行业经验、产品研发、技术创新、客户服务等方面的综合优势是发行人获取客户的核心因素。

二、请发行人说明发行人的 PE 股东、上述 PE 股东的股东（或合伙人）、上述 PE 股东的实际控制人（上述三类情况涉及自然人的，包括其关系密切的家庭成员），上述三类机构或自然人直接或间接投资的企业与发行人的客户和供应商是否存在关联关系或发生交易，如有，请详细说明具体情况，如没有，也请明确说明。

截至目前，发行人的 PE 股东为广州比邻和武汉科技创新：

广州比邻的合伙人为林冬铭、朱双全、付于兰、李发明、钟生和方红。方红为广州比邻实际控制人。

武汉科技创新目前的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称           | 出资额（万元）  | 出资比例（%） |
|----|----------------|----------|---------|
| 1  | 武汉科技创新资产管理有限公司 | 9,000.00 | 60.00   |
| 2  | 武汉光谷科技金融发展有限公司 | 2,000.00 | 13.33   |
| 3  | 浙江乾利合创业投资有限公司  | 300.00   | 2.00    |
| 4  | 章启忠            | 700.00   | 4.67    |
| 5  | 杭州擎鄂投资管理有限公司   | 500.00   | 3.33    |
| 6  | 浙江昌成投资有限公      | 1,000.00 | 6.67    |

| 序号 | 股东名称 | 出资额（万元）   | 出资比例（%） |
|----|------|-----------|---------|
|    | 司    |           |         |
| 7  | 应丽萍  | 300.00    | 2.00    |
| 8  | 周孟忠  | 270.00    | 1.80    |
| 9  | 徐建斌  | 220.00    | 1.47    |
| 10 | 祝义惟  | 200.00    | 1.33    |
| 11 | 孙毅   | 200.00    | 1.33    |
| 12 | 黄海菲  | 190.00    | 1.27    |
| 13 | 吴峥   | 120.00    | 0.80    |
| 合计 |      | 15,000.00 | 100.00  |

武汉科技创新无实际控制人。

本所律师取得了广州比邻及其6名合伙人、武汉科技创新及其股东签署的调查表，调查了报告期内前20大供应商和前10大客户名单，并通过查询全国企业信用信息公示系统等方式查询了前述供应商和客户的工商材料，经核查，截至目前，广州比邻、广州比邻6名合伙人及其关系密切的家庭成员、武汉科技创新、武汉科技创新股东及其关系密切的家庭成员对外投资的企业与发行人报告期内前10大客户或前20大供应商不存在关联关系，也未发生交易。

三、请发行人说明发行人、发行人的股东、发行人的实际控制人和发行人的其他关联方（含其直接或间接投资的企业或与自然人股东关系密切的家庭成员）在申报期与发行人的客户和供应商是否存在关联关系。

截至目前，发行人股东情况如下：

| 序号 | 股东名称   | 持股数量（万股） | 持股比例   |
|----|--------|----------|--------|
| 1  | 彭骞     | 2,390.40 | 39.84% |
| 2  | 陈凯     | 1,047.60 | 17.46% |
| 3  | 广州比邻   | 810.00   | 13.50% |
| 4  | 武汉精至   | 480.00   | 8.00%  |
| 5  | 胡隽     | 360.00   | 6.00%  |
| 6  | 湖北鼎龙   | 204.00   | 3.40%  |
| 7  | 柯常进    | 204.00   | 3.40%  |
| 8  | 沈亚非    | 144.00   | 2.40%  |
| 9  | 武汉科技创新 | 120.00   | 2.00%  |

|    |      |          |         |
|----|------|----------|---------|
| 10 | 武汉精锐 | 120.00   | 2.00%   |
| 11 | 黄力波  | 60.00    | 1.00%   |
| 12 | 朱建华  | 60.00    | 1.00%   |
| 合计 |      | 6,000.00 | 100.00% |

公司董事、监事、高级管理人员如下：

| 序号 | 关联方名称 | 关联关系          |
|----|-------|---------------|
| 1  | 彭骞    | 公司实际控制人、公司董事长 |
| 2  | 陈凯    | 公司、董事、总经理     |
| 3  | 沈亚非   | 公司董事、副总经理     |
| 4  | 张慧德   | 公司独立董事        |
| 5  | 马传刚   | 公司独立董事        |
| 6  | 胡磊    | 公司监事会主席       |
| 7  | 李冬叶   | 公司监事          |
| 8  | 韩育华   | 公司职工代表监事      |
| 9  | 程疆    | 公司副总经理、董事会秘书  |
| 10 | 许树良   | 公司财务负责人       |
| 11 | 王海平   | 公司审计总监        |

其他关联自然人情况如下：

①吴璐玲

吴璐玲： 2013 年 1 月 22 日至 2013 年 11 月 30 日任公司审计总监。

②金鹏程

金鹏程： 2013 年 9 月 2 日至 2015 年 1 月 5 日任公司副总经理。

③郭连俊

郭连俊： 2015 年 1 月 5 日至 2016 年 1 月 25 日任公司副总经理。

④陈福胜

陈福胜： 2013 年 1 月 22 日至 2014 年 2 月 13 日任公司独立董事。

⑤杨汉刚

杨汉刚： 2013 年 1 月 22 日至 2014 年 9 月 15 日任公司独立董事。

⑥汪虹

汪虹： 公司原股东，2012 年 7 月 17 日将持有精测有限 12.16%的股权转出。

⑦周凯

周凯： 2013 年 1 月 22 日前担任精测有限监事。

子公司、持股 5%以上的法人股东、关联自然人直接或间接控制的或者担任董事、监事及高级管理人员的关联方法人情况如下：

| 序号 | 类别                                       | 关联方名称            | 关联关系                   |
|----|------------------------------------------|------------------|------------------------|
| 1  | 子公司                                      | 武汉精立             | 发行人全资子公司               |
| 2  |                                          | 苏州精澜             |                        |
| 3  |                                          | 宏澜光电             |                        |
| 4  |                                          | 昆山精讯             | 发行人控股子公司               |
| 5  | 持股 5%以上的法人股东                             | 广州比邻             | 持有发行人 13.50%的股份        |
| 6  |                                          | 武汉精至             | 持有公司 8%的股份             |
| 7  | 持股 5%以上股东或公司董事、监事、高级管理人员控制、共同控制或有重大影响的企业 | 武汉精锐             | 董事长彭骞持有 22.06%出资额      |
| 8  |                                          | 北京布鲁斯盖环保科技有限公司   | 持股 5%以上股东胡隽担任董事的公司     |
| 9  | 独立董事兼职、投资的企业                             | 湖北宜化化工股份有限公司     | 公司独立董事马传刚任独立董事之公司      |
| 10 |                                          | 利亚德光电股份有限公司      |                        |
| 11 |                                          | 武汉东湖高新集团股份有限公司   |                        |
| 12 |                                          | 北京富机达能电气产品股份有限公司 | 公司独立董事马传刚曾任独立董事之公司     |
| 13 |                                          | 瑞益荣融（北京）投资管理有限公司 | 公司独立董事马传刚曾任总经理之公司      |
| 14 |                                          | 北京德青源农业科技股份有限公司  | 公司独立董事马传刚任董事之公司        |
| 15 |                                          | 江西旭阳雷迪高科技股份有限公司  | 公司独立董事马传刚任监事之公司        |
| 16 |                                          | 北京瑞益旭阳投资中心（有限合伙） | 公司独立董事马传刚任执行事务合伙人代表之公司 |
| 17 |                                          | 北京瑞益德源投资中心（有限合伙） |                        |
| 18 |                                          | 湖北沙隆达股份有限公司      | 公司独立董事张慧德任独立董事之公司      |
| 19 |                                          | 湖北富邦科技股份有限公司     |                        |
| 20 |                                          | 安正时尚集团股份有限公司     |                        |
| 21 |                                          | 湖北台基半导体股份有限公司    |                        |

|    |                 |                |                      |
|----|-----------------|----------------|----------------------|
| 22 |                 | 桂林市鹏程房地产开发有限公司 | 公司独立董事张慧德持股 90%之公司   |
| 23 |                 | 华中光电技术研究所（武汉）  | 公司原独立董事陈福胜任所长之单位     |
| 24 |                 | 武汉东湖高新集团股份有限公司 | 公司原独立董事杨汉刚任独立董事之公司   |
| 25 |                 | 湖北广济药业股份有限公司   |                      |
| 26 |                 | 马应龙药业集团股份有限公司  |                      |
| 27 |                 | 青岛正望钢水控制股份有限公司 |                      |
| 28 |                 | 湖北凯乐科技股份有限公司   | 公司原独立董事杨汉刚曾任独立董事之公司  |
| 29 | 独立董事的关联自然人兼职的企业 | 江西长运股份有限公司     | 公司独立董事张慧德配偶担任独立董事之公司 |
| 30 |                 | 长江出版传媒股份有限公司   |                      |
| 31 |                 | 武汉武商集团股份有限公司   |                      |
| 32 |                 | 武汉高德红外股份有限公司   |                      |

其他关联方法人情况如下：

①武汉克莱美特

武汉克莱美特成立于 2012 年 11 月 16 日，注册资本 1,000 万元，主要经营环境试验设备。公司与武汉克莱美特的具体关联关系为公司控股股东、实际控制人彭骞之姐姐彭驰持有武汉克莱美特 26%的股权。

②金蔻电子

金蔻电子前身为昆山精诚，成立于 2012 年 7 月 6 日。2014 年 8 月，公司将持有昆山精诚 90%的股权全部转让给实际控制人彭骞之姐姐彭驰，同月，昆山精诚更名为金蔻电子。

过往关联方法人情况如下：

①广州华测

广州华测成立于 2004 年 7 月 12 日，注册资本 300 万元，主要经营环境试验仪器设备。公司与广州华测的具体关联关系为 2010 年 11 月至 2012 年 6 月，公司控股股东、实际控制人彭骞的姐姐彭驰曾持有广州华测 70%的股份，后于 2012 年 6 月全部转出，2014 年不再为公司的关联方。

## ②武汉倍普

武汉倍普成立于 2009 年 7 月 14 日，注册资本 1,000 万元。公司原股东周鹏（2012 年 9 月前曾持有公司 3.4% 的股份，2012 年 9 月转出后不再持有公司股权）之配偶吴薇薇在 2009 年 7 月至 2012 年 10 月间曾持有武汉倍普 25% 的股份，后于 2012 年 10 月全部转出，2014 年不再为公司的关联方。

本所律师取得了上述发行人股东、董事、监事、高管签署的调查表，调查了报告期内前 20 大供应商和前 10 大客户名单，并通过查询全国企业信用信息公示系统等方式查询了前述供应商和客户的工商材料，经核查，发行人实际控制人彭蹇的姐姐彭驰现持有发行人原供应商武汉克莱美特 26% 股权、曾持有发行人原客户广州华测 70% 股权并曾担任执行董事兼经理，现持有发行人原子公司金蔻电子 47% 股权并任执行董事。除此以外，报告期内，发行人、发行人的股东、发行人的实际控制人、发行人的董事、监事、高管、其他关联方，前述人员与机构对外投资的企业，以及前述人员关系密切的家庭成员与发行人报告期内前 20 大供应商和前 10 大客户不存在关联关系。

**四、请发行人说明发行人的股东、发行人的实际控制人和发行人的其他关联方（含其直接或间接投资的企业或与自然人股东关系密切的家庭成员）在申报期与发行人的客户和供应商是否发生交易。**

发行人的股东、发行人的实际控制人和发行人的其他关联方情况见上述“三、请发行人说明发行人、发行人的股东、发行人的实际控制人和发行人的其他关联方（含其直接或间接投资的企业或与自然人股东关系密切的家庭成员）在申报期与发行人的客户和供应商是否存在关联关系”部分所述。

根据发行人股东、董事、监事、高级管理人员签署的调查表及说明，除武汉克莱美特、广州华测、金蔻电子三家企业外，确认前述人员及机构（含其直接或间接投资的企业或与自然人股东关系密切的家庭成员）在报告期内没有与发行人报告期内前 10 大客户和前 20 大供应商发生交易。

武汉克莱美特、广州华测、金蔻电子三家企业报告期与发行人报告期内前 10 大客户和前 20 大供应商存在关联交易，具体交易情况如下：

### 1、武汉克莱美特

根据武汉克莱美特提供的资料，其报告期内向发行人前 10 大客户武汉中原电子信息有限公司、武汉中原电子集团有限公司、武汉华星光电技术有限公司，及前 20 大供应商苏州市鑫达试验设备有限公司销售环境试验设备，具体情况如下：

单位：万元

| 销售对象          | 2016 年<br>1-6 月 | 2015 年 | 2014 年 | 2013 年 |
|---------------|-----------------|--------|--------|--------|
| 武汉中原电子信息有限公司  | 138.46          | 974.79 | -      | -      |
| 苏州市鑫达试验设备有限公司 | -               | 214.36 | -      | -      |
| 武汉中原电子集团有限公司  | -               | 195.30 | -      | -      |
| 武汉华星光电技术有限公司  | 38.00           | -      | -      | -      |

除上述情况外，武汉克莱美特与发行人报告期内前 10 大客户和前 20 大供应商无其他交易、资金往来情况。

## 2、广州华测

根据广州华测提供的资料，其报告期内向发行人的前 20 大供应商武汉克莱美特采购环境试验设备，具体采购情况如下：

单位：万元

| 采购对象   | 2015 年 | 2014 年 | 2013 年 |
|--------|--------|--------|--------|
| 武汉克莱美特 | 73.76  | 463.25 | 165.81 |

广州华测向发行人的前 10 大客户武汉中原电子信息有限公司销售环境试验设备，具体情况如下：

单位：万元

| 销售对象         | 2015 年 | 2014 年 | 2013 年 |
|--------------|--------|--------|--------|
| 武汉中原电子信息有限公司 | 85.13  | -      | -      |

另外，2015 年，广州华测向武汉天马微电子有限公司销售高温高湿箱等环境试验设备合计 63.20 万元，武汉天马微电子有限公司与公司客户上海天马微电子有限公司同为天马微电子股份有限公司的子公司。

除上述情况外，广州华测与发行人报告期内前 10 大客户和前 20 大供应商无其他交易、资金往来情况。

2016 年 1-6 月，广州华测向武汉克莱美特支付上年采购环境试验设备的尾款 2.50 万元，除此外，未与发行人报告期内前 10 大客户和前 20 大供应商发生

交易，无其他资金往来。

### 3、金蔻电子

根据金蔻电子提供的资料，其报告期内向发行人报告期内前 10 大客户昆山龙腾光电有限公司、京东方光科技有限公司、昆山龙腾电子有限公司、友达光电（苏州）有限公司、辅讯光电工业（昆山）有限公司、上海一盟电子科技有限公司、成都京东方光电科技有限公司、苏州璨宇光学有限公司、天马微电子股份有限公司、辅讯光电工业（苏州）有限公司、鄂尔多斯源盛光电有限责任公司和前 20 大供应商苏州诺承力电子科技有限公司提供检测服务及生产外包服务，具体情况如下：

单位：万元

| 销售对象            | 2016 年<br>1-6 月 | 2015 年 | 2014 年   | 2013 年 |
|-----------------|-----------------|--------|----------|--------|
| 昆山龙腾光电有限公司      | 140.29          | 671.97 | 149.86   | -      |
| 京东方光科技有限公司      | 112.29          | 334.03 | -        | -      |
| 昆山龙腾电子有限公司      | 42.64           | 247.16 | 45.44    | -      |
| 友达光电（苏州）有限公司    | -               | -      | 1,276.45 | 30.68  |
| 辅讯光电工业（昆山）有限公司  | 10.78           | -      | 285.63   | 35.17  |
| 上海一盟电子科技有限公司    | -               | -      | -        | 110.42 |
| 苏州诺承力电子科技有限公司   | -               | -      | -        | 3.68   |
| 成都京东方光电科技有限公司   | 7.40            | -      | -        | -      |
| 天马微电子股份有限公司     | 2.39            | -      | -        | -      |
| 辅讯光电工业（苏州）有限公司  | 11.73           | -      | -        | -      |
| 鄂尔多斯市源盛光电有限责任公司 | 13.02           |        |          |        |

金蔻电子向发行人报告期内前 20 大供应商苏州诺承力电子科技有限公司、苏州祥达人力资源服务有限公司采购劳务，具体情况如下：

单位：万元

| 采购对象           | 2016 年<br>1-6 月 | 2015 年 | 2014 年 | 2013 年 |
|----------------|-----------------|--------|--------|--------|
| 苏州诺承力电子科技有限公司  | -               | -      | 819.24 | -      |
| 苏州祥达人力资源服务有限公司 | -               | -      | 135.56 | 64.68  |

除上述情况外，金蔻电子与发行人报告期内前 10 大客户和前 20 大供应商无其他交易、资金往来情况。

五、请发行人说明发行人的股东、PE 股东的出资人（自然人）、PE 股东的实际控制人、发行人的实际控制人、发行人的董监高及核心技术人员是否在发行人的客户或供应商任职或担任股东的情况。

本所律师取得了上述自然人股东、机构股东、PE 股东的出资人、PE 股东的实际控制人、发行人的实际控制人、发行人董监高及核心技术人员签署的调查表以及相关《承诺与说明》，调查了报告期内前 20 大供应商和前 10 大客户名单，并通过查询全国企业信用信息公示系统等方式查询了前述供应商和客户的工商材料，经核查，除发行人实际控制人彭蹇的姐姐彭驰目前持有发行人原供应商武汉克莱美特 26%股权、持有金蔻电子 47%股权并任执行董事、曾持有发行人原客户广州华测 70%股权并曾任执行董事兼经理以外，发行人的股东、PE 股东的出资人（自然人）、PE 股东的实际控制人、发行人的实际控制人、发行人的董监高及核心技术人员未在发行人报告期内前 10 大客户或前 20 大供应商任职，亦不是发行人报告期内前 10 大客户或前 20 大供应商的股东。

鉴于：发行人机构股东武汉精至、武汉精锐的部分合伙人曾经在发行人报告期内前 10 大客户任职，发行人关联方武汉克莱美特、广州华测及金蔻电子曾与发行人报告期内前 10 大客户或前 20 大供应商发生过交易，发行人律师核查了曾在发行人前 10 大客户任职的 13 名员工以及武汉克莱美特、广州华测和金蔻电子出具的调查表、相关承诺函，并实地走访了发行人主要客户和供应商，核查了前述关联方及报告期内前 10 大客户或前 20 大供应商的工商登记资料，核查了武汉精至、武汉精锐其他合伙人签署的调查表、相关承诺函、武汉精至、武汉精锐的工商登记资料，以及全部合伙人出资划款凭证。

经核查，本所律师认为：发行人不存在通过上述职工或关联方向客户或供应商输送利益或有其他利益安排的情形，发行人客户和供应商也不存在通过上述职工向发行人输送利益或有其他利益安排的情形。武汉精至、武汉精锐的全部合伙人持有的财产份额，不存在代持的情形。

问题 23、请发行人说明报告期内股权结构（包括二级结构）是否存在变动、变动原因、是否合法合规、是否对本次发行上市构成障碍、是否存在代持或其他安排、价款和所得税是否缴纳。请保荐机构、律师核查并发表明确意见。

回复：

报告期内，发行人股权结构未发生变动。

截至目前，发行人共有 5 个机构股东，报告期内机构股东内部股权结构变动情况如下：

#### 1、武汉科技创新

武汉科技创新为专业的投资机构，报告期内该公司的股东共发生过二次变更，具体变更情况如下：

2015 年 6 月 3 日，武汉科技创新股东科学技术部科技型中小企业技术创新基金管理中心将其持有的武汉科技创新 20.00%股权向受让方武汉科技创新资产管理有限公司转让。变更后出资结构如下：

| 序号 | 股东名称            | 出资额（万元）  | 出资比例（%） |
|----|-----------------|----------|---------|
| 1  | 武汉科技创新资产管理有限公司  | 8,000.00 | 53.33   |
| 2  | 湖北省科技投资集团有限公司   | 2,000.00 | 13.33   |
| 3  | 湖北省创业投资引导基金管理中心 | 1,000.00 | 6.67    |
| 4  | 浙江乾利合创业投资有限公司   | 300.00   | 2.00    |
| 5  | 章启忠             | 700.00   | 4.67    |
| 6  | 杭州擎鄂投资管理有限公司    | 500.00   | 3.33    |
| 7  | 浙江昌成投资有限公司      | 1,000.00 | 6.67    |
| 8  | 应丽萍             | 300.00   | 2.00    |
| 9  | 周孟忠             | 270.00   | 1.80    |
| 10 | 徐建斌             | 220.00   | 1.47    |
| 11 | 祝义惟             | 200.00   | 1.33    |
| 12 | 孙毅              | 200.00   | 1.33    |
| 13 | 黄海菲             | 190.00   | 1.27    |
| 14 | 吴峥              | 120.00   | 0.80    |

|    |           |        |
|----|-----------|--------|
| 合计 | 15,000.00 | 100.00 |
|----|-----------|--------|

2016年2月4日，武汉科技创新股东湖北省创业投资引导基金管理中心将其持有的武汉科技创新6.67%股权向受让方武汉科技创新资产管理有限公司转让；股东湖北省科技投资集团有限公司将其持有的武汉科技创新13.33%股权向受让方武汉光谷科技金融发展有限公司转让。变更后出资结构如下：

| 序号 | 股东名称           | 出资额（万元）   | 出资比例（%） |
|----|----------------|-----------|---------|
| 1  | 武汉科技创新资产管理有限公司 | 9,000.00  | 60.00   |
| 2  | 武汉光谷科技金融发展有限公司 | 2,000.00  | 13.33   |
| 3  | 浙江乾利合创业投资有限公司  | 300.00    | 2.00    |
| 4  | 章启忠            | 700.00    | 4.67    |
| 5  | 杭州擎鄂投资管理有限公司   | 500.00    | 3.33    |
| 6  | 浙江昌成投资有限公司     | 1,000.00  | 6.67    |
| 7  | 应丽萍            | 300.00    | 2.00    |
| 8  | 周孟忠            | 270.00    | 1.80    |
| 9  | 徐建斌            | 220.00    | 1.47    |
| 10 | 祝义惟            | 200.00    | 1.33    |
| 11 | 孙毅             | 200.00    | 1.33    |
| 12 | 黄海菲            | 190.00    | 1.27    |
| 13 | 吴峥             | 120.00    | 0.80    |
| 合计 |                | 15,000.00 | 100.00  |

## 2、湖北鼎龙

报告期内，湖北鼎龙的股东共发生过三次变更，具体变更情况如下：

2014年2月27日，湖北鼎龙股东武汉科技创新投资有限公司将其持有的湖北鼎龙14.29%股权向受让方武汉华普瑞科技有限公司转让，变更后出资结构如下：

| 序号 | 股东名称              | 出资额（万元）  | 出资比例（%） |
|----|-------------------|----------|---------|
| 1  | 湖北鼎龙泰富科技产业园有限公司   | 4,000.00 | 57.14   |
| 2  | 武汉现代制造业创业服务中心有限公司 | 2,000.00 | 28.57   |
| 3  | 武汉华普瑞科技有限公司       | 1,000.00 | 14.29   |
| 合计 |                   | 7,000.00 | 100.00  |

2015年8月18日，湖北鼎龙股东武汉现代制造业创业服务中心有限公司将其持有的湖北鼎龙28.57%股权向受让方朱亮亮转让，变更后出资结构如下：

| 序号 | 股东名称            | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|-----------------|---------|---------|
| 1  | 湖北鼎龙泰富科技产业园有限公司 | 4000.00 | 57.14   |

| 序号 | 股东名称        | 出资额（万元）  | 出资比例（%） |
|----|-------------|----------|---------|
| 2  | 朱亮亮         | 2000.00  | 28.57   |
| 3  | 武汉华普瑞科技有限公司 | 1000.00  | 14.29   |
| 合计 |             | 7,000.00 | 100.00  |

2015年10月12日，湖北鼎龙股东湖北鼎龙泰富科技产业园有限公司将其持有的湖北鼎龙57.14%股权向受让方李文超转让；股东武汉华普瑞科技有限公司将其持有的湖北鼎龙14.29%股权向受让方朱亮亮转让。变更后出资结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资额（万元）  | 出资比例（%） |
|----|------|----------|---------|
| 1  | 李文超  | 4000.00  | 57.14   |
| 2  | 朱亮亮  | 3000.00  | 42.86   |
| 合计 |      | 7,000.00 | 100.00  |

湖北鼎龙原实际控制人为程琼，2015年10月12日，湖北鼎龙泰豪投资有限公司出资结构发生变更。变更后，李文超持有湖北鼎龙57.14%的股权，现为湖北鼎龙实际控制人。

### 3、广州比邻

报告期内，广州比邻的股东共发生过一次变更，具体变更情况如下：

2013年11月19日，广州比邻合伙人方红将占合伙企业总认缴出资额的18.52%向受让方朱双全转让，变更后出资结构如下：

| 序号 | 合伙人名称 | 出资额（万元）  | 出资比例（%） |
|----|-------|----------|---------|
| 1  | 林冬铭   | 575.00   | 42.59   |
| 2  | 朱双全   | 250.00   | 18.52   |
| 3  | 付于兰   | 200.00   | 14.81   |
| 4  | 李发明   | 180.00   | 13.33   |
| 5  | 钟生    | 100.00   | 7.41    |
| 6  | 方红    | 45.00    | 3.33    |
| 合计 |       | 1,350.00 | 100.00  |

### 4、武汉精至

报告期内，武汉精至的股东共发生过六次变更，具体变更情况如下：

武汉精至于2013年1月15日召开合伙人会议，同意合伙人彭蹇将其在合伙企业的70.00万元出资额（占合伙企业出资额的14.58%）分别以原价转让给许树良20.00万元，转让给吴璐玲20.00万元，转让给邓标华10.00万元，转让给李鏊10.00万元，转让给兰吉春10.00万元。武汉精至于2013年1月22日完成相关工商变更登记事宜，变更后出资结构如下：

| 序号 | 合伙人名称 | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|-------|---------|---------|
|----|-------|---------|---------|

|    |     |        |        |
|----|-----|--------|--------|
| 1  | 彭蹇  | 168.40 | 35.08  |
| 2  | 金鹏程 | 10.00  | 2.08   |
| 3  | 韩育华 | 11.80  | 2.46   |
| 4  | 曾燕  | 10.60  | 2.21   |
| 5  | 吴璐玲 | 64.50  | 13.44  |
| 6  | 许树良 | 60.00  | 12.50  |
| 7  | 胡磊  | 15.00  | 3.13   |
| 8  | 李冬叶 | 11.10  | 2.31   |
| 9  | 沈亚非 | 16.60  | 3.46   |
| 10 | 刘荣华 | 26.00  | 5.42   |
| 11 | 邓标华 | 21.60  | 4.50   |
| 12 | 程疆  | 20.00  | 4.16   |
| 13 | 张程  | 12.00  | 2.50   |
| 14 | 李鏊  | 22.40  | 4.67   |
| 15 | 兰吉春 | 10.00  | 2.08   |
| 合计 |     | 480.00 | 100.00 |

武汉精至于2013年6月5日召开合伙人会议，同意合伙人张程将其在合伙企业的12.00万元出资额（占合伙企业出资额的2.50%）以原价转让给彭蹇。武汉精至于2013年6月6日完成相关工商变更登记事宜，变更后出资结构如下：

| 序号 | 合伙人名称 | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|-------|---------|---------|
| 1  | 彭蹇    | 180.40  | 37.58   |
| 2  | 金鹏程   | 10.00   | 2.08    |
| 3  | 韩育华   | 11.80   | 2.46    |
| 4  | 曾燕    | 10.60   | 2.21    |
| 5  | 吴璐玲   | 64.50   | 13.44   |
| 6  | 许树良   | 60.00   | 12.50   |
| 7  | 胡磊    | 15.00   | 3.13    |
| 8  | 李冬叶   | 11.10   | 2.31    |
| 9  | 沈亚非   | 16.60   | 3.46    |
| 10 | 刘荣华   | 26.00   | 5.42    |
| 11 | 邓标华   | 21.60   | 4.50    |
| 12 | 程疆    | 20.00   | 4.16    |
| 13 | 李鏊    | 22.40   | 4.67    |
| 14 | 兰吉春   | 10.00   | 2.08    |
| 合计 |       | 480.00  | 100.00  |

武汉精至于2014年3月13日召开合伙人会议，同意合伙人彭蹇将其在合伙企业的122.50万元出资额（占合伙企业出资额的25.52%）分别以原价转让给金鹏程10.00万元，转让给兰吉春10.00万元，转让给张佳10.00万元，转让给王

海平 60.00 万元，转让给秦明 12.5 万元，转让给郭连俊 10 万元，转让给周敏 10 万元。武汉精至于 2013 年 4 月 2 日完成相关工商变更登记事宜，变更后出资结构如下：

| 序号 | 合伙人名称 | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|-------|---------|---------|
| 1  | 彭骞    | 57.90   | 12.06   |
| 2  | 刘荣华   | 26.00   | 5.42    |
| 3  | 金鹏程   | 20.00   | 4.17    |
| 4  | 韩育华   | 11.80   | 2.46    |
| 5  | 曾燕    | 10.60   | 2.21    |
| 6  | 吴璐玲   | 64.50   | 13.44   |
| 7  | 许树良   | 60.00   | 12.50   |
| 8  | 胡磊    | 15.00   | 3.13    |
| 9  | 李冬叶   | 11.10   | 2.31    |
| 10 | 沈亚非   | 16.60   | 3.46    |
| 11 | 邓标华   | 21.60   | 4.50    |
| 12 | 程疆    | 20.00   | 4.17    |
| 13 | 李鳌    | 22.40   | 4.67    |
| 14 | 兰吉春   | 20.00   | 4.17    |
| 15 | 张佳    | 10.00   | 2.08    |
| 16 | 王海平   | 60.00   | 12.50   |
| 17 | 秦明    | 12.50   | 2.60    |
| 18 | 郭连俊   | 10.00   | 2.08    |
| 19 | 周敏    | 10.00   | 2.08    |
| 合计 |       | 480.00  | 100.00  |

武汉精至于 2014 年 9 月 9 日召开合伙人会议，同意合伙人彭骞将其在合伙企业的 5.00 万元出资额（占合伙企业出资额的 1.04%）以原价转让给郑增强。武汉精至于 2014 年 10 月 9 日完成相关工商变更登记事宜，变更后出资结构如下：

| 序号 | 合伙人名称 | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|-------|---------|---------|
| 1  | 刘荣华   | 26.00   | 5.42    |
| 2  | 彭骞    | 52.90   | 11.02   |
| 3  | 金鹏程   | 20.00   | 4.17    |
| 4  | 韩育华   | 11.80   | 2.46    |
| 5  | 曾燕    | 10.60   | 2.21    |
| 6  | 吴璐玲   | 64.50   | 13.44   |
| 7  | 许树良   | 60.00   | 12.50   |

|    |     |        |        |
|----|-----|--------|--------|
| 8  | 胡磊  | 15.00  | 3.13   |
| 9  | 李冬叶 | 11.10  | 2.31   |
| 10 | 沈亚非 | 16.60  | 3.46   |
| 11 | 邓标华 | 21.60  | 4.50   |
| 12 | 程疆  | 20.00  | 4.17   |
| 13 | 李鳌  | 22.40  | 4.67   |
| 14 | 兰吉春 | 20.00  | 4.17   |
| 15 | 张佳  | 10.00  | 2.08   |
| 16 | 王海平 | 60.00  | 12.50  |
| 17 | 秦明  | 12.50  | 2.60   |
| 18 | 郭连俊 | 10.00  | 2.08   |
| 19 | 周敏  | 10.00  | 2.08   |
| 20 | 郑增强 | 5.00   | 1.04   |
| 合计 |     | 480.00 | 100.00 |

武汉精至于 2015 年 8 月 18 日召开合伙人会议，同意合伙人张佳将其在合伙企业的 10.00 万元出资额（占合伙企业出资额的 2.08%）以原价转让给张峰 5.00 万元，转让给罗超 5.00 万元；同意合伙人彭骞将其在合伙企业的 3.00 万元出资额（占合伙企业出资额的 0.63%）以原价转让给杨欣陆 3.00 万元。武汉精至于 2015 年 9 月 14 日完成相关工商变更登记事宜，变更后出资结构如下：

| 序号 | 合伙人名称 | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|-------|---------|---------|
| 1  | 刘荣华   | 26.00   | 5.42    |
| 2  | 彭骞    | 49.90   | 10.40   |
| 3  | 金鹏程   | 20.00   | 4.17    |
| 4  | 韩育华   | 11.80   | 2.46    |
| 5  | 曾燕    | 10.60   | 2.21    |
| 6  | 吴璐玲   | 64.50   | 13.44   |
| 7  | 许树良   | 60.00   | 12.50   |
| 8  | 胡磊    | 15.00   | 3.13    |
| 9  | 李冬叶   | 11.10   | 2.31    |
| 10 | 沈亚非   | 16.60   | 3.46    |
| 11 | 邓标华   | 21.60   | 4.50    |
| 12 | 程疆    | 20.00   | 4.17    |
| 13 | 李鳌    | 22.40   | 4.67    |

|    |     |        |        |
|----|-----|--------|--------|
| 14 | 兰吉春 | 20.00  | 4.17   |
| 15 | 王海平 | 60.00  | 12.50  |
| 16 | 秦明  | 12.50  | 2.60   |
| 17 | 郭连俊 | 10.00  | 2.08   |
| 18 | 周敏  | 10.00  | 2.08   |
| 19 | 郑增强 | 5.00   | 1.04   |
| 20 | 张峰  | 5.00   | 1.04   |
| 21 | 罗超  | 5.00   | 1.04   |
| 22 | 杨欣陆 | 3.00   | 0.63   |
| 合计 |     | 480.00 | 100.00 |

武汉精至于2016年4月8日召开合伙人会议，同意合伙人彭骞分别转让给杨慎东10万元、罗镇川1.6万元、许恩2万元、叶金平2万元、余广得2万元、谢沙丽2万元、刘银森2万元、游维平2万元、徐鹏2万元、刘健2万元、雷新军2万元、帅敏2万元、饶兴2万元、祁焱1万元、姚峰2万元、刘海2万元、蔡宗久1.2万元、张家香1.2万元、刘炳华0.2万元、方萍1万元、游丽娟2万元、张伟涛0.5万元、汪宏刚0.5万元、陈小军0.8万元、朱元喜0.8万元、方红1万元、韩晓燕1万元、袁立1万元出资额，每1元出资额转让价格为5元。武汉精至于2016年6月20日完成相关工商变更登记事宜，变更后出资结构如下：

| 序号 | 合伙人名称 | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|-------|---------|---------|
| 1  | 刘荣华   | 26.00   | 5.42    |
| 2  | 彭骞    | 0.10    | 0.02    |
| 3  | 金鹏程   | 20.00   | 4.17    |
| 4  | 韩育华   | 11.80   | 2.46    |
| 5  | 曾燕    | 10.60   | 2.21    |
| 6  | 吴璐玲   | 64.50   | 13.44   |
| 7  | 许树良   | 60.00   | 12.50   |
| 8  | 胡磊    | 15.00   | 3.13    |
| 9  | 李冬叶   | 11.10   | 2.31    |
| 10 | 沈亚非   | 16.60   | 3.46    |
| 11 | 邓标华   | 21.60   | 4.50    |
| 12 | 程疆    | 20.00   | 4.17    |
| 13 | 李鳌    | 22.40   | 4.67    |
| 14 | 兰吉春   | 20.00   | 4.17    |
| 15 | 王海平   | 60.00   | 12.50   |
| 16 | 秦明    | 12.50   | 2.60    |
| 17 | 郭连俊   | 10.00   | 2.08    |
| 18 | 周敏    | 10.00   | 2.08    |
| 19 | 郑增强   | 5.00    | 1.04    |

|    |     |        |        |
|----|-----|--------|--------|
| 20 | 张峰  | 5.00   | 1.04   |
| 21 | 罗超  | 5.00   | 1.04   |
| 22 | 杨欣陆 | 3.00   | 0.63   |
| 23 | 杨慎东 | 10.00  | 2.08   |
| 24 | 罗镇川 | 1.60   | 0.33   |
| 25 | 许恩  | 2.00   | 0.42   |
| 26 | 叶金平 | 2.00   | 0.42   |
| 27 | 余广得 | 2.00   | 0.42   |
| 28 | 谢沙丽 | 2.00   | 0.42   |
| 29 | 刘银森 | 2.00   | 0.42   |
| 30 | 游维平 | 2.00   | 0.42   |
| 31 | 徐鹏  | 2.00   | 0.42   |
| 32 | 刘健  | 2.00   | 0.42   |
| 33 | 雷新军 | 2.00   | 0.42   |
| 34 | 帅敏  | 2.00   | 0.42   |
| 35 | 饶兴  | 2.00   | 0.42   |
| 36 | 祁焱  | 1.00   | 0.21   |
| 37 | 姚峰  | 2.00   | 0.42   |
| 38 | 刘海  | 2.00   | 0.42   |
| 39 | 蔡宗久 | 1.20   | 0.25   |
| 40 | 张家香 | 1.20   | 0.25   |
| 41 | 刘炳华 | 0.20   | 0.04   |
| 42 | 方萍  | 1.00   | 0.21   |
| 43 | 游丽娟 | 2.00   | 0.42   |
| 44 | 张伟涛 | 0.50   | 0.10   |
| 45 | 汪宏刚 | 0.50   | 0.10   |
| 46 | 陈小军 | 0.80   | 0.17   |
| 47 | 朱元喜 | 0.80   | 0.17   |
| 48 | 方红  | 1.00   | 0.21   |
| 49 | 韩晓燕 | 1.00   | 0.21   |
| 50 | 袁立  | 1.00   | 0.21   |
| 合计 |     | 480.00 | 100.00 |

（7）针对审核期间内实际控制人向发行人员工转出的出资额，经彭蹇与相关受让员工协商，彭蹇与相关员工于2016年7月13日签署《出资转让协议》，约定由彭蹇受让上述员工持有的所有武汉精至的出资额，转让价格为5.5元/元出资额，同日，武汉精至分别召开合伙人会议，并签署《合伙企业变更决定书》，经全体合伙人决定，一致同意上述转让，并同意对合伙协议作出相应修改。具体转让情况如下：

| 转让人姓名 | 转让出资额（万元） | 转让价格       | 转让价款（万元） |
|-------|-----------|------------|----------|
| 杨欣陆   | 3.00      | 5.5 元/元出资额 | 16.50    |
| 杨慎东   | 10.00     |            | 55.00    |
| 罗镇川   | 1.60      |            | 8.80     |
| 许恩    | 2.00      |            | 11.00    |
| 叶金平   | 2.00      |            | 11.00    |
| 余广得   | 2.00      |            | 11.00    |
| 谢沙丽   | 2.00      |            | 11.00    |
| 刘银森   | 2.00      |            | 11.00    |
| 游维平   | 2.00      |            | 11.00    |
| 徐鹏    | 2.00      |            | 11.00    |
| 刘健    | 2.00      |            | 11.00    |
| 雷新军   | 2.00      |            | 11.00    |
| 帅敏    | 2.00      |            | 11.00    |
| 饶兴    | 2.00      |            | 11.00    |
| 祁焱    | 1.00      |            | 5.50     |
| 姚峰    | 2.00      |            | 11.00    |
| 刘海    | 2.00      |            | 11.00    |
| 蔡宗久   | 1.20      |            | 6.60     |
| 张家香   | 1.20      |            | 6.60     |
| 刘炳华   | 0.20      |            | 1.10     |
| 方萍    | 1.00      |            | 5.50     |
| 游丽娟   | 2.00      |            | 11.00    |
| 张伟涛   | 0.50      |            | 2.75     |
| 汪宏刚   | 0.50      |            | 2.75     |
| 陈小军   | 0.80      |            | 4.40     |
| 朱元喜   | 0.80      |            | 4.40     |
| 方红    | 1.00      |            | 5.50     |
| 韩晓燕   | 1.00      |            | 5.50     |
| 袁立    | 1.00      |            | 5.50     |
| 合计    | 52.80     |            | 290.40   |

变更后，出资结构如下：

| 序号 | 合伙人名称 | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|-------|---------|---------|
| 1  | 刘荣华   | 26.00   | 5.42    |
| 2  | 彭骞    | 52.90   | 11.02   |
| 3  | 金鹏程   | 20.00   | 4.17    |
| 4  | 韩育华   | 11.80   | 2.46    |
| 5  | 曾燕    | 10.60   | 2.21    |
| 6  | 吴璐玲   | 64.50   | 13.44   |
| 7  | 许树良   | 60.00   | 12.50   |
| 8  | 胡磊    | 15.00   | 3.13    |

|    |     |        |        |
|----|-----|--------|--------|
| 9  | 李冬叶 | 11.10  | 2.31   |
| 10 | 沈亚非 | 16.60  | 3.46   |
| 11 | 邓标华 | 21.60  | 4.50   |
| 12 | 程疆  | 20.00  | 4.17   |
| 13 | 李璠  | 22.40  | 4.67   |
| 14 | 兰吉春 | 20.00  | 4.17   |
| 15 | 王海平 | 60.00  | 12.50  |
| 16 | 秦明  | 12.50  | 2.60   |
| 17 | 郭连俊 | 10.00  | 2.08   |
| 18 | 周敏  | 10.00  | 2.08   |
| 19 | 郑增强 | 5.00   | 1.04   |
| 20 | 张峰  | 5.00   | 1.04   |
| 21 | 罗超  | 5.00   | 1.04   |
| 合计 |     | 480.00 | 100.00 |

### 5、武汉精锐

武汉精锐于2013年1月15日召开合伙人会议，同意合伙人彭骞将其在合伙企业的10.48万元出资额（占合伙企业出资额的8.73%）分别以原价转让给岳相军0.50万元，转让给鲍海涛1.35万元，转让给李显安1.76万元，转让给李园0.20万元，转让给陈鹏1.66万，转让给邓炜0.25万元，转让给严义正1.70万元，转让给蔡成东0.22万元，转让给陈迪豪0.24万元，转让给官雄凤1.00万元，转让给江强1.60万元。武汉精锐于2013年1月21日完成相关工商变更登记事宜，变更后出资结构如下：

| 序号 | 合伙人名称 | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|-------|---------|---------|
| 1  | 彭骞    | 43.52   | 36.27   |
| 2  | 金鹏程   | 10.00   | 8.33    |
| 3  | 钱波    | 4.50    | 3.75    |
| 4  | 刘敏    | 5.50    | 4.58    |
| 5  | 梁红军   | 8.20    | 6.83    |
| 6  | 秦立    | 1.80    | 1.50    |
| 7  | 花华妹   | 2.50    | 2.08    |
| 8  | 白静    | 4.50    | 3.75    |
| 9  | 彭玉莲   | 3.00    | 2.50    |
| 10 | 高源    | 0.30    | 0.25    |
| 11 | 胡皓    | 0.80    | 0.67    |
| 12 | 袁秦    | 0.30    | 0.25    |
| 13 | 徐华    | 1.00    | 0.83    |
| 14 | 张峰    | 1.50    | 1.25    |
| 15 | 肖硕    | 1.72    | 1.43    |

|    |      |        |        |
|----|------|--------|--------|
| 16 | 张威   | 1.45   | 1.21   |
| 17 | 代玲兰  | 0.80   | 0.67   |
| 18 | 王昕唯  | 1.76   | 1.47   |
| 19 | 罗杨   | 0.60   | 0.50   |
| 20 | 乐勉   | 1.40   | 1.17   |
| 21 | 王小虎  | 0.42   | 0.35   |
| 22 | 欧阳元萍 | 0.30   | 0.25   |
| 23 | 张永乐  | 0.30   | 0.25   |
| 24 | 刘艳娟  | 0.50   | 0.42   |
| 25 | 莫丽青  | 3.90   | 3.25   |
| 26 | 熊箐   | 1.40   | 1.17   |
| 27 | 许志松  | 0.65   | 0.54   |
| 28 | 周佳   | 1.00   | 0.83   |
| 29 | 沈颖   | 0.30   | 0.25   |
| 30 | 徐梦银  | 1.62   | 1.35   |
| 31 | 田甜   | 0.40   | 0.33   |
| 32 | 周磊   | 1.40   | 1.17   |
| 33 | 赵赞彬  | 0.50   | 0.42   |
| 34 | 左春花  | 0.35   | 0.29   |
| 35 | 徐锐   | 1.33   | 1.11   |
| 36 | 岳相军  | 0.50   | 0.42   |
| 37 | 鲍海涛  | 1.35   | 1.13   |
| 38 | 李显安  | 1.76   | 1.47   |
| 39 | 李园   | 0.20   | 0.17   |
| 40 | 陈鹏   | 1.66   | 1.38   |
| 41 | 邓炜   | 0.25   | 0.21   |
| 42 | 严义正  | 1.70   | 1.42   |
| 43 | 蔡成东  | 0.22   | 0.18   |
| 44 | 陈迪豪  | 0.24   | 0.20   |
| 45 | 官雄凤  | 1.00   | 0.83   |
| 46 | 江强   | 1.60   | 1.33   |
| 合计 |      | 120.00 | 100.00 |

武汉精锐于2014年3月13日召开合伙人会议，同意合伙人彭蹇将其在合伙企业的12.25万元出资额（占合伙企业出资额的10.21%）分别以原价转让给白静7.00万元，转让给周佳5.00万元，转让给徐波0.25万元；同意合伙人赵赞彬将其在合伙企业的0.50万元出资额（占合伙企业出资额的0.42%）以原价转让给白静。武汉精锐于2014年4月2日完成相关工商变更登记事宜，变更后出资结构如下：

| 序号 | 合伙人名称 | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|-------|---------|---------|
| 1  | 彭骞    | 31.27   | 26.06   |
| 2  | 白静    | 12.00   | 10.00   |
| 3  | 金鹏程   | 10.00   | 8.33    |
| 4  | 钱波    | 4.50    | 3.75    |
| 5  | 刘敏    | 5.50    | 4.58    |
| 6  | 梁红军   | 8.20    | 6.83    |
| 7  | 秦立    | 1.80    | 1.50    |
| 8  | 花华妹   | 2.50    | 2.08    |
| 9  | 彭玉莲   | 3.00    | 2.50    |
| 10 | 高源    | 0.30    | 0.25    |
| 11 | 胡皓    | 0.80    | 0.67    |
| 12 | 袁秦    | 0.30    | 0.25    |
| 13 | 徐华    | 1.00    | 0.83    |
| 14 | 张峰    | 1.50    | 1.25    |
| 15 | 肖硕    | 1.72    | 1.43    |
| 16 | 张威    | 1.45    | 1.21    |
| 17 | 代玲兰   | 0.80    | 0.67    |
| 18 | 王昕唯   | 1.76    | 1.47    |
| 19 | 罗杨    | 0.60    | 0.50    |
| 20 | 乐勉    | 1.40    | 1.17    |
| 21 | 王小虎   | 0.42    | 0.35    |
| 22 | 欧阳元萍  | 0.30    | 0.25    |
| 23 | 张永乐   | 0.30    | 0.25    |
| 24 | 刘艳娟   | 0.50    | 0.42    |
| 25 | 莫丽青   | 3.90    | 3.25    |
| 26 | 熊箐    | 1.40    | 1.17    |
| 27 | 许志松   | 0.65    | 0.54    |
| 28 | 周佳    | 6.00    | 5.00    |
| 29 | 沈颖    | 0.30    | 0.25    |
| 30 | 徐梦银   | 1.62    | 1.35    |
| 31 | 田甜    | 0.40    | 0.33    |
| 32 | 周磊    | 1.40    | 1.17    |
| 33 | 左春花   | 0.35    | 0.29    |
| 34 | 徐锐    | 1.33    | 1.11    |
| 35 | 岳相军   | 0.50    | 0.42    |
| 36 | 鲍海涛   | 1.35    | 1.13    |
| 37 | 李显安   | 1.76    | 1.47    |
| 38 | 李园    | 0.20    | 0.17    |
| 39 | 陈鹏    | 1.66    | 1.38    |
| 40 | 邓炜    | 0.25    | 0.21    |

|    |     |        |        |
|----|-----|--------|--------|
| 41 | 严义正 | 1.70   | 1.42   |
| 42 | 蔡成东 | 0.22   | 0.18   |
| 43 | 陈迪豪 | 0.24   | 0.20   |
| 44 | 官雄凤 | 1.00   | 0.83   |
| 45 | 江强  | 1.60   | 1.33   |
| 46 | 徐波  | 0.25   | 0.21   |
| 合计 |     | 120.00 | 100.00 |

武汉精锐于 2014 年 9 月 9 日召开合伙人会议，同意合伙人彭骞将其在合伙企业的 5 万元出资额（占合伙企业出资额的 4.17%）以原价转让给欧昌东。武汉精锐于 2014 年 10 月 9 日完成相关工商变更登记事宜，变更后出资结构如下：

| 序号 | 合伙人名称 | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|-------|---------|---------|
| 1  | 白静    | 12.00   | 10.00   |
| 2  | 彭骞    | 26.27   | 21.89   |
| 3  | 金鹏程   | 10.00   | 8.33    |
| 4  | 钱波    | 4.50    | 3.75    |
| 5  | 刘敏    | 5.50    | 4.58    |
| 6  | 梁红军   | 8.20    | 6.83    |
| 7  | 秦立    | 1.80    | 1.50    |
| 8  | 花华妹   | 2.50    | 2.08    |
| 9  | 彭玉莲   | 3.00    | 2.50    |
| 10 | 高源    | 0.30    | 0.25    |
| 11 | 胡皓    | 0.80    | 0.67    |
| 12 | 袁秦    | 0.30    | 0.25    |
| 13 | 徐华    | 1.00    | 0.83    |
| 14 | 张峰    | 1.50    | 1.25    |
| 15 | 肖硕    | 1.72    | 1.43    |
| 16 | 张威    | 1.45    | 1.21    |
| 17 | 代玲兰   | 0.80    | 0.67    |
| 18 | 王昕唯   | 1.76    | 1.47    |
| 19 | 罗杨    | 0.60    | 0.50    |
| 20 | 乐勉    | 1.40    | 1.17    |
| 21 | 王小虎   | 0.42    | 0.35    |
| 22 | 欧阳元萍  | 0.30    | 0.25    |
| 23 | 张永乐   | 0.30    | 0.25    |
| 24 | 刘艳娟   | 0.50    | 0.42    |
| 25 | 莫丽青   | 3.90    | 3.25    |
| 26 | 熊箐    | 1.40    | 1.17    |
| 27 | 许志松   | 0.65    | 0.54    |
| 28 | 周佳    | 6.00    | 5.00    |

|    |     |        |        |
|----|-----|--------|--------|
| 29 | 沈颖  | 0.30   | 0.25   |
| 30 | 徐梦银 | 1.62   | 1.35   |
| 31 | 田甜  | 0.40   | 0.33   |
| 32 | 周磊  | 1.40   | 1.17   |
| 33 | 左春花 | 0.35   | 0.29   |
| 34 | 徐锐  | 1.33   | 1.11   |
| 35 | 岳相军 | 0.50   | 0.42   |
| 36 | 鲍海涛 | 1.35   | 1.13   |
| 37 | 李显安 | 1.76   | 1.47   |
| 38 | 李园  | 0.20   | 0.17   |
| 39 | 陈鹏  | 1.66   | 1.38   |
| 40 | 邓炜  | 0.25   | 0.21   |
| 41 | 严义正 | 1.70   | 1.42   |
| 42 | 蔡成东 | 0.22   | 0.18   |
| 43 | 陈迪豪 | 0.24   | 0.20   |
| 44 | 官雄凤 | 1.00   | 0.83   |
| 45 | 江强  | 1.60   | 1.33   |
| 46 | 徐波  | 0.25   | 0.21   |
| 47 | 欧昌东 | 5.00   | 4.17   |
| 合计 |     | 120.00 | 100.00 |

武汉精锐于2014年12月17日召开合伙人会议，同意合伙人彭骞将其在合伙企业的20万元出资额（占合伙企业出资额的16.67%）以原价转让给金斌10万元，转让给赵赞彬10万元；同意合伙人严义正将其在本合伙企业的1.70万元出资额（占合伙企业出资额的1.42%）以原价转让给彭骞1.70万元。武汉精锐于2015年1月13日完成相关工商变更登记事宜，变更后出资结构如下：

| 序号 | 合伙人名称 | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|-------|---------|---------|
| 1  | 白静    | 12.00   | 10.00   |
| 2  | 彭骞    | 7.97    | 6.64    |
| 3  | 金鹏程   | 10.00   | 8.33    |
| 4  | 钱波    | 4.50    | 3.75    |
| 5  | 刘敏    | 5.50    | 4.58    |
| 6  | 梁红军   | 8.20    | 6.83    |
| 7  | 秦立    | 1.80    | 1.50    |
| 8  | 花华妹   | 2.50    | 2.08    |
| 9  | 彭玉莲   | 3.00    | 2.50    |
| 10 | 高源    | 0.30    | 0.25    |
| 11 | 胡皓    | 0.80    | 0.67    |
| 12 | 袁秦    | 0.30    | 0.25    |
| 13 | 徐华    | 1.00    | 0.83    |

|    |      |        |        |
|----|------|--------|--------|
| 14 | 张峰   | 1.50   | 1.25   |
| 15 | 肖硕   | 1.72   | 1.43   |
| 16 | 张威   | 1.45   | 1.21   |
| 17 | 代玲兰  | 0.80   | 0.67   |
| 18 | 王昕唯  | 1.76   | 1.47   |
| 19 | 罗杨   | 0.60   | 0.50   |
| 20 | 乐勉   | 1.40   | 1.17   |
| 21 | 王小虎  | 0.42   | 0.35   |
| 22 | 欧阳元萍 | 0.30   | 0.25   |
| 23 | 张永乐  | 0.30   | 0.25   |
| 24 | 刘艳娟  | 0.50   | 0.42   |
| 25 | 莫丽青  | 3.90   | 3.25   |
| 26 | 熊箐   | 1.40   | 1.17   |
| 27 | 许志松  | 0.65   | 0.54   |
| 28 | 周佳   | 6.00   | 5.00   |
| 29 | 沈颖   | 0.30   | 0.25   |
| 30 | 徐梦银  | 1.62   | 1.35   |
| 31 | 田甜   | 0.40   | 0.33   |
| 32 | 周磊   | 1.40   | 1.17   |
| 33 | 左春花  | 0.35   | 0.29   |
| 34 | 徐锐   | 1.33   | 1.11   |
| 35 | 岳相军  | 0.50   | 0.42   |
| 36 | 鲍海涛  | 1.35   | 1.13   |
| 37 | 李显安  | 1.76   | 1.47   |
| 38 | 李园   | 0.20   | 0.17   |
| 39 | 陈鹏   | 1.66   | 1.38   |
| 40 | 邓炜   | 0.25   | 0.21   |
| 41 | 蔡成东  | 0.22   | 0.18   |
| 42 | 陈迪豪  | 0.24   | 0.20   |
| 43 | 官雄凤  | 1.00   | 0.83   |
| 44 | 江强   | 1.60   | 1.33   |
| 45 | 徐波   | 0.25   | 0.21   |
| 46 | 欧昌东  | 5.00   | 4.17   |
| 47 | 金斌   | 10.00  | 8.33   |
| 48 | 赵赞彬  | 10.00  | 8.33   |
| 合计 |      | 120.00 | 100.00 |

武汉精锐于2015年8月18日召开合伙人会议，同意合伙人李园将其在合伙企业的0.2万元出资额（占合伙企业出资额的0.17%）以原价转让给彭骞。武汉精锐于2015年9月14日完成相关工商变更登记事宜，变更后出资结构如下：

| 序号 | 合伙人名称 | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|-------|---------|---------|
| 1  | 白静    | 12.00   | 10.00   |

|    |      |       |      |
|----|------|-------|------|
| 2  | 彭蹇   | 8.17  | 6.81 |
| 3  | 金鹏程  | 10.00 | 8.33 |
| 4  | 钱波   | 4.50  | 3.75 |
| 5  | 刘敏   | 5.50  | 4.58 |
| 6  | 梁红军  | 8.20  | 6.83 |
| 7  | 秦立   | 1.80  | 1.50 |
| 8  | 花华妹  | 2.50  | 2.08 |
| 9  | 彭玉莲  | 3.00  | 2.50 |
| 10 | 高源   | 0.30  | 0.25 |
| 11 | 胡皓   | 0.80  | 0.67 |
| 12 | 袁秦   | 0.30  | 0.25 |
| 13 | 徐华   | 1.00  | 0.83 |
| 14 | 张峰   | 1.50  | 1.25 |
| 15 | 肖硕   | 1.72  | 1.43 |
| 16 | 张威   | 1.45  | 1.21 |
| 17 | 代玲兰  | 0.80  | 0.67 |
| 18 | 王昕唯  | 1.76  | 1.47 |
| 19 | 罗杨   | 0.60  | 0.50 |
| 20 | 乐勉   | 1.40  | 1.17 |
| 21 | 王小虎  | 0.42  | 0.35 |
| 22 | 欧阳元萍 | 0.30  | 0.25 |
| 23 | 张永乐  | 0.30  | 0.25 |
| 24 | 刘艳娟  | 0.50  | 0.42 |
| 25 | 莫丽青  | 3.90  | 3.25 |
| 26 | 熊箐   | 1.40  | 1.17 |
| 27 | 许志松  | 0.65  | 0.54 |
| 28 | 周佳   | 6.00  | 5.00 |
| 29 | 沈颖   | 0.30  | 0.25 |
| 30 | 徐梦银  | 1.62  | 1.35 |
| 31 | 田甜   | 0.40  | 0.33 |
| 32 | 周磊   | 1.40  | 1.17 |
| 33 | 左春花  | 0.35  | 0.29 |
| 34 | 徐锐   | 1.33  | 1.11 |
| 35 | 岳相军  | 0.50  | 0.42 |
| 36 | 鲍海涛  | 1.35  | 1.13 |
| 37 | 李显安  | 1.76  | 1.47 |
| 38 | 陈鹏   | 1.66  | 1.38 |
| 39 | 邓炜   | 0.25  | 0.21 |
| 40 | 蔡成东  | 0.22  | 0.18 |
| 41 | 陈迪豪  | 0.24  | 0.20 |
| 42 | 官雄凤  | 1.00  | 0.83 |

|    |     |        |        |
|----|-----|--------|--------|
| 43 | 江强  | 1.60   | 1.33   |
| 44 | 徐波  | 0.25   | 0.21   |
| 45 | 欧昌东 | 5.00   | 4.17   |
| 46 | 金斌  | 10.00  | 8.33   |
| 47 | 赵赞彬 | 10.00  | 8.33   |
| 合计 |     | 120.00 | 100.00 |

武汉精锐于 2016 年 4 月 8 日召开合伙人会议，同意合伙人彭蹇将其在合伙企业的 8.10 万元出资额（占合伙企业出资额的 6.75%）以 40.5 万元的价格转让给罗镇川；同意合伙人张永乐将其在合伙企业的 0.30 万元出资额（占合伙企业出资额的 0.25%）以 1.50 万元的价格转让给罗镇川。武汉精锐于 2016 年 6 月 20 日完成相关工商变更登记事宜，变更后出资结构如下：

| 序号 | 合伙人姓名 | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|-------|---------|---------|
| 1  | 白静    | 12.00   | 10.00   |
| 2  | 彭蹇    | 0.07    | 0.06    |
| 3  | 金鹏程   | 10.00   | 8.33    |
| 4  | 钱波    | 4.50    | 3.75    |
| 5  | 刘敏    | 5.50    | 4.58    |
| 6  | 梁红军   | 8.20    | 6.83    |
| 7  | 秦立    | 1.80    | 1.50    |
| 8  | 花华妹   | 2.50    | 2.08    |
| 9  | 彭玉莲   | 3.00    | 2.50    |
| 10 | 高源    | 0.30    | 0.25    |
| 11 | 胡皓    | 0.80    | 0.67    |
| 12 | 袁秦    | 0.30    | 0.25    |
| 13 | 徐华    | 1.00    | 0.83    |
| 14 | 张峰    | 1.50    | 1.25    |
| 15 | 肖硕    | 1.72    | 1.43    |
| 16 | 张威    | 1.45    | 1.21    |
| 17 | 代玲兰   | 0.80    | 0.67    |
| 18 | 王昕唯   | 1.76    | 1.47    |
| 19 | 罗杨    | 0.60    | 0.50    |
| 20 | 乐勉    | 1.40    | 1.17    |
| 21 | 王小虎   | 0.42    | 0.35    |
| 22 | 欧阳元萍  | 0.30    | 0.25    |
| 23 | 刘艳娟   | 0.50    | 0.42    |
| 24 | 莫丽青   | 3.90    | 3.25    |
| 25 | 熊箐    | 1.40    | 1.17    |
| 26 | 许志松   | 0.65    | 0.54    |
| 27 | 周佳    | 6.00    | 5.00    |

|    |     |        |        |
|----|-----|--------|--------|
| 28 | 沈颖  | 0.30   | 0.25   |
| 29 | 徐梦银 | 1.62   | 1.35   |
| 30 | 田甜  | 0.40   | 0.33   |
| 31 | 周磊  | 1.40   | 1.17   |
| 32 | 左春花 | 0.35   | 0.29   |
| 33 | 徐锐  | 1.33   | 1.11   |
| 34 | 岳相军 | 0.50   | 0.42   |
| 35 | 鲍海涛 | 1.35   | 1.13   |
| 36 | 李显安 | 1.76   | 1.47   |
| 37 | 陈鹏  | 1.66   | 1.38   |
| 38 | 邓炜  | 0.25   | 0.21   |
| 39 | 蔡成东 | 0.22   | 0.18   |
| 40 | 陈迪豪 | 0.24   | 0.20   |
| 41 | 官雄凤 | 1.00   | 0.83   |
| 42 | 江强  | 1.60   | 1.33   |
| 43 | 徐波  | 0.25   | 0.21   |
| 44 | 欧昌东 | 5.00   | 4.17   |
| 45 | 金斌  | 10.00  | 8.33   |
| 46 | 赵赟彬 | 10.00  | 8.33   |
| 47 | 罗镇川 | 8.40   | 7.00   |
| 合并 |     | 120.00 | 100.00 |

针对审核期间内实际控制人向发行人员工转出的出资额，经彭蹇与相关受让员工协商，彭蹇与相关员工于2016年7月13日签署《出资转让协议》，约定由彭蹇受让上述员工持有的所有武汉精锐的出资额，转让价格为5.5元/元出资额，同日，武汉精锐分别召开合伙人会议，并签署《合伙企业变更决定书》，经全体合伙人决定，一致同意上述转让，并同意对合伙协议作出相应修改。具体转让情况如下：

| 转让人姓名 | 转让出资额（万元） | 转让价格      | 转让价款（万元） |
|-------|-----------|-----------|----------|
| 金斌    | 8.30      | 5.5元/元出资额 | 45.65    |
| 赵赟彬   | 10.00     |           | 55.00    |
| 罗镇川   | 8.10      |           | 44.55    |
| 小计    | 26.40     |           | 145.20   |

变更后，出资结构如下：

| 序号 | 合伙人姓名 | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|-------|---------|---------|
| 1  | 白静    | 12.00   | 10.00   |
| 2  | 彭蹇    | 26.47   | 22.06   |
| 3  | 金鹏程   | 10.00   | 8.33    |

|    |      |      |      |
|----|------|------|------|
| 4  | 钱波   | 4.50 | 3.75 |
| 5  | 刘敏   | 5.50 | 4.58 |
| 6  | 梁红军  | 8.20 | 6.83 |
| 7  | 秦立   | 1.80 | 1.50 |
| 8  | 花华妹  | 2.50 | 2.08 |
| 9  | 彭玉莲  | 3.00 | 2.50 |
| 10 | 高源   | 0.30 | 0.25 |
| 11 | 胡皓   | 0.80 | 0.67 |
| 12 | 袁秦   | 0.30 | 0.25 |
| 13 | 徐华   | 1.00 | 0.83 |
| 14 | 张峰   | 1.50 | 1.25 |
| 15 | 肖硕   | 1.72 | 1.43 |
| 16 | 张威   | 1.45 | 1.21 |
| 17 | 代玲兰  | 0.80 | 0.67 |
| 18 | 王昕唯  | 1.76 | 1.47 |
| 19 | 罗杨   | 0.60 | 0.50 |
| 20 | 乐勉   | 1.40 | 1.17 |
| 21 | 王小虎  | 0.42 | 0.35 |
| 22 | 欧阳元萍 | 0.30 | 0.25 |
| 23 | 刘艳娟  | 0.50 | 0.42 |
| 24 | 莫丽青  | 3.90 | 3.25 |
| 25 | 熊箐   | 1.40 | 1.17 |
| 26 | 许志松  | 0.65 | 0.54 |
| 27 | 周佳   | 6.00 | 5.00 |
| 28 | 沈颖   | 0.30 | 0.25 |
| 29 | 徐梦银  | 1.62 | 1.35 |
| 30 | 田甜   | 0.40 | 0.33 |
| 31 | 周磊   | 1.40 | 1.17 |
| 32 | 左春花  | 0.35 | 0.29 |
| 33 | 徐锐   | 1.33 | 1.11 |
| 34 | 岳相军  | 0.50 | 0.42 |
| 35 | 鲍海涛  | 1.35 | 1.13 |
| 36 | 李显安  | 1.76 | 1.47 |
| 37 | 陈鹏   | 1.66 | 1.38 |
| 38 | 邓炜   | 0.25 | 0.21 |
| 39 | 蔡成东  | 0.22 | 0.18 |
| 40 | 陈迪豪  | 0.24 | 0.20 |
| 41 | 官雄凤  | 1.00 | 0.83 |
| 42 | 江强   | 1.60 | 1.33 |
| 43 | 徐波   | 0.25 | 0.21 |
| 44 | 欧昌东  | 5.00 | 4.17 |

|    |     |        |        |
|----|-----|--------|--------|
| 45 | 金斌  | 1.70   | 1.42   |
| 46 | 罗镇川 | 0.30   | 0.25   |
| 合计 |     | 120.00 | 100.00 |

武汉科技创新、湖北鼎龙、广州比邻股份变动为正常的市场交易行为；武汉精至、武汉精锐是发行人为其员工设立的持股平台。

本所律师核查了发行人及其机构股东的工商登记资料、发行人股东调查表、武汉精至、武汉精锐的财产份额转让涉及的相关所得税纳税凭证、发行人员工持股激励管理办法。经核查，发行人报告期内股权结构未发生变动，机构股东的出资结构发生变化合法合规，对本次发行上市不构成障碍，发行人股东不存在代持及其他利益安排；机构股东武汉精至和武汉精锐的出资份额的转让涉及的所得税均已缴纳。

问题 24、根据申请文件，彭驰 2010 年至 2012 年 6 月在广州华测任执行董事兼经理；2012 年 6 月至今为广州华测员工；2014 年 8 月至今为苏州金蔻执行董事。2010 年 11 月 30 日，广州华测召开股东会，决议股东彭蹇将持有的公司 70.00% 股权 210.00 万元出资转让给彭驰。2012 年 6 月 27 日，广州华测召开股东会，决议股东彭驰将持有的公司 70.00% 股权 210.00 万元出资转让给周新民，决议股东冯汇将持有的公司 30.00% 股权 90.00 万元出资转让给马克利。同日，上述股权转让各方签署股东转让合同。请发行人结合上述两家公司的历史沿革、股东背景、转让前后的经营情况、主要财务数据、主要采购和销售对象，补充说明转让原因、是否通过转让减少发行人的亏损、未来有无转回安排及相关承诺情况。请保荐机构和律师核查并发表明确意见。（《二次反馈意见》之问题 8）

回复：

（一）广州华测

1、历史沿革

广州华测于 2004 年 7 月 8 日申请设立登记，设立时的注册资本为 100.00 万元，股东为冯国柱、梁为旺，其中冯国柱为执行董事兼经理，梁为旺为监事。广州华测设立时的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资额（万元） | 持股比例（%） |
|----|------|---------|---------|
|----|------|---------|---------|

|     |     |        |        |
|-----|-----|--------|--------|
| 1   | 冯国柱 | 80.00  | 80.00  |
| 2   | 梁为旺 | 20.00  | 20.00  |
| 合 计 |     | 100.00 | 100.00 |

广州华测于2004年7月12日取得注册号为4401062021420的《企业法人营业执照》，法定代表人为冯国柱，注册资本为100万元，经营范围为研究、开发、销售：电子产品；实验仪器、仪表的研究、开发、销售及技术服务（经营范围涉及法律、法规禁止的，不得经营；应经审批的，未获审批前不得经营）。

广州华测设立之后的历次股本变更、股权转让情况如下：

①2005年3月，第一次股权转让、增资

2005年3月30日广州华测召开股东会，同意增加注册资本至300.00万元，其中冯国柱增加20.00万元，新增股东郭璇玉增加出资90.00万元，新增股东赵念盛增加出资90.00万元；同意梁为旺原出资20.00万元转让给冯国柱，上述股权转让双方就股权转让事项签署了《股东转让出资合同书》。本次变更后广州华测的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资额（万元） | 持股比例（%） |
|----|------|---------|---------|
| 1  | 冯国柱  | 120.00  | 40.00   |
| 2  | 郭璇玉  | 90.00   | 30.00   |
| 3  | 赵念盛  | 90.00   | 30.00   |
| 合计 |      | 300.00  | 100.00  |

广州华测于2005年4月29日取得换发的《企业法人营业执照》，广州华测的注册资本为人民币300.00万元。

②2006年5月，第二次股权转让

2006年5月29日广州华测召开股东会，同意冯国柱将持有的公司40.00%共计120.00万元的出资转让给彭骞，上述股权转让双方就股权转让事项签署了《股东转让出资合同书》。本次变更后广州华测的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资额（万元） | 持股比例（%） |
|----|------|---------|---------|
| 1  | 彭骞   | 120.00  | 40.00   |
| 2  | 郭璇玉  | 90.00   | 30.00   |
| 3  | 赵念盛  | 90.00   | 30.00   |
| 合计 |      | 300.00  | 100.00  |

③2009年11月，第三次股权转让

2009年11月17日广州华测召开股东会，同意郭璇玉将持有的公司30.00%共计90.00万元的出资转让给彭骞，同意赵念盛将持有的公司30.00%共计90.00

万元的出资转让给冯汇。同日，上述股权转让各方就股权转让事项签署《股东转让出资合同书》。本次变更后广州华测的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资额（万元） | 持股比例（%） |
|----|------|---------|---------|
| 1  | 彭骞   | 210.00  | 70.00   |
| 2  | 冯汇   | 90.00   | 30.00   |
| 合计 |      | 300.00  | 100.00  |

#### ④2010年11月，第四次股权转让

2010年11月30日，广州华测召开股东会，决议股东彭骞将持有的公司70.00%股权210.00万元出资转让给彭驰。同日，上述股权转让双方签署《股东转让出资合同书》。本次变更后，广州华测的股权结构如下：

| 序号  | 股东名称 | 出资额（万元） | 持股比例（%） |
|-----|------|---------|---------|
| 1   | 彭驰   | 210.00  | 70.00   |
| 2   | 冯汇   | 90.00   | 30.00   |
| 合 计 |      | 300.00  | 100.00  |

#### ⑤2012年6月，第五次股权转让

2012年6月27日，广州华测召开股东会，决议股东彭驰将持有的公司70.00%股权210.00万元出资转让给周新民，决议股东冯汇将持有的公司30.00%股权90.00万元出资转让给马克利。同日，上述股权转让各方签署股东转让合同。本次变更后，广州华测的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资额（万元） | 持股比例（%） |
|----|------|---------|---------|
| 1  | 周新民  | 210.00  | 70.00   |
| 2  | 马克利  | 90.00   | 30.00   |
| 合计 |      | 300.00  | 100.00  |

### 2、股东背景、转让原因

#### （1）周新民简历

周新民，男，1951年出生，1970年至1992年在长沙橡胶厂工作，曾任车间主任多年，1992年下海创业并与人合伙经商，后主要从事商贸及个人投资。2012年6月投资广州华测，并任广州华测执行董事兼经理。

#### （2）彭骞、彭驰先后转让广州华测股权情况及原因

①2010年11月30日，广州华测召开股东会，决议股东彭骞将持有的公司70.00%股权210.00万元出资转让给彭驰。

同日，上述股权转让双方签署《股东转让出资合同书》。本次变更后，广州华测的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资额（万元） | 持股比例（%） |
|----|------|---------|---------|
| 1  | 彭驰   | 210.00  | 70.00   |
| 2  | 冯汇   | 90.00   | 30.00   |
| 合计 |      | 300.00  | 100.00  |

本次股权转让的原因，2010 年武汉精测业绩步入正轨，即将迎来高速发展阶段，故彭蹇将广州华测股权转让其姐彭驰，彭蹇本人专注于武汉精测的经营发展。

②2012 年 6 月 27 日，广州华测召开股东会，决议股东彭驰将持有的公司 70.00% 股权 210.00 万元出资转让给周新民，决议股东冯汇将持有的公司 30.00% 股权 90.00 万元出资转让给马克利。

同日，上述股权转让各方签署股东转让合同。本次变更后，广州华测的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资额（万元） | 持股比例（%） |
|----|------|---------|---------|
| 1  | 周新民  | 210.00  | 70.00   |
| 2  | 马克利  | 90.00   | 30.00   |
| 合计 |      | 300.00  | 100.00  |

本次股权转让的原因，彭驰接手经营广州华测后，广州华测业绩一直无太大起色，故其计划转出所持广州华测股权。

### （3）周新民受让广州华测股权原因

周新民当时受让广州华测股权的主要原因是其看中广州华测成立时间较长，可用于其有关贸易业务方面的经营。

根据广州华测提供的财务报表（未审计），周新民受让股权当年，即 2012 年广州华测净利润为 4.12 万元；2015 年，广州华测净利润-10.89 万元。

### 3、转让前后的经营情况、主要财务数据、主要采购和销售对象

#### （1）转让前后的经营情况、主要财务数据

根据广州华测提供的财务报表（未审计），周新民受让股权当年，即 2012 年广州华测净利润为 4.12 万元；2013 年-2015 年及 2016 年 1-6 月，广州华测主要财务数据如下：

单位：万元

| 项目   | 2016 年 1-6 月<br>/2016 年 6 月 30 日 | 2015 年/2015 年<br>12 月 31 日 | 2014 年/2014 年<br>12 月 31 日 | 2013 年/2013 年<br>12 月 31 日 |
|------|----------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 营业收入 | -                                | 148.32                     | 509.03                     | 340.37                     |

|     |        |        |      |      |
|-----|--------|--------|------|------|
| 净利润 | -13.07 | -10.89 | 3.92 | 3.02 |
|-----|--------|--------|------|------|

注：上述数据未经审计。

(2) 广州华测的主要采购和销售对象

①主要销售对象

| 2015 年销售客户 |                 |          |         |
|------------|-----------------|----------|---------|
| 序号         | 客户名称            | 销售金额(万元) | 占营业收入比例 |
| 1          | 武汉中原电子信息有限公司    | 85.13    | 57.40%  |
| 2          | 武汉天马微电子有限公司     | 63.20    | 42.61%  |
| 合计         |                 | 148.32   | 100%    |
| 2014 年销售客户 |                 |          |         |
| 序号         | 客户名称            | 销售金额(万元) | 占营业收入比例 |
| 1          | 北京航天发射技术研究所     | 427.18   | 83.92%  |
| 2          | 武汉中元通信股份有限公司    | 44.27    | 8.70%   |
| 3          | 武汉天马微电子有限公司     | 37.57    | 7.38%   |
| 合计         |                 | 509.03   | 100%    |
| 2013 年销售客户 |                 |          |         |
| 序号         | 客户名称            | 销售金额(万元) | 占营业收入比例 |
| 1          | 武汉中原电子集团有限公司    | 247.52   | 72.72%  |
| 2          | 中船重工集团第 722 研究所 | 43.08    | 12.66%  |
| 3          | 南京百花光电有限责任公司    | 49.40    | 14.51%  |
| 4          | 亚普汽车部件股份有限公司    | 0.17     | 0.05%   |
| 5          | 上海航空电器有限公司      | 0.20     | 0.06%   |
| 合计         |                 | 340.37   | 100%    |

②主要采购对象

| 2015 年供应商 |                |          |         |
|-----------|----------------|----------|---------|
| 序号        | 供应商名称          | 采购金额(万元) | 占采购总额比例 |
| 1         | 深圳市富华联创实业有限公司  | 49.57    | 40.19%  |
| 2         | 武汉克莱美特环境设备有限公司 | 73.76    | 59.81%  |
| 合计        |                | 123.33   | 100%    |
| 2014 年供应商 |                |          |         |
| 序号        | 供应商名称          | 采购金额(万元) | 占采购总额比例 |
| 1         | 武汉克莱美特环境设备有限公司 | 463.25   | 100%    |
| 合计        |                | 463.25   | 100%    |
| 2013 年供应商 |                |          |         |
| 序号        | 供应商名称          | 采购金额(万元) | 占采购总额比例 |
| 1         | 武汉克莱美特环境设备有限公司 | 165.81   | 60.34%  |
| 2         | 广州赛宝仪器设备有限公司   | 108.97   | 39.66%  |
| 合计        |                | 274.78   | 100%    |

广州华测主要从事环境试验设备业务，主要产品为环境试验设备，报告期内其曾向发行人供应商武汉克莱美特采购环境试验设备，向发行人客户武汉中原电子信息有限公司销售环境试验设备。此外，武汉天马微电子有限公司与发行人客户上海天马微电子有限公司同为天马微电子股份有限公司的子公司；武汉中元通信股份有限公司与发行人客户武汉中原电子信息有限公司同为武汉中原电子集团有限公司子公司。除上述客户外，广州华测其与发行人供应商、客户无交易，且报告期内发行人与广州华测不存在交易或资金往来。

综上，发行人历史上未曾持有广州华测股权，发行人不存在通过广州华测减少发行人亏损的情形。

#### 4、未来有无转回安排及相关承诺情况

发行人及其实际控制人承诺，未来不会收购广州华测的股权和资产，也不会采取其他方式变相持有广州华测的股权和资产。该承诺函自出具之日起生效，为不可撤销承诺。

### （二）苏州金蔻

#### 1、历史沿革、转让原因

昆山精诚成立于2012年7月6日，注册资本100万元，实收资本100万元，成立时股东为精测电子和傅小安，其中精测电子持股80%，傅小安持股20%，为发行人的控股子公司。2013年9月2日，昆山精诚召开股东会，审议通过股权转让及增资事宜。同日，傅小安分别与发行人、文明签订股权转让协议，将其持有的10%股权转让给发行人，10%股权转让给自然人文明，本次转让结束后，发行人持股90%，文明持股10%；同时，各股东按同比例增资200万元，注册资本增加值300万元。

2014年8月25日，公司与彭驰签订《股权转让协议》，将持有昆山精诚90%的股权予以转让，参考注册资本，转让价格为270万元。本次转让的原因是：昆山精诚成立之初主要为客户提供平板显示器件的检测服务，后逐步转型为客户提供生产外包服务，与发行人主营业务不符，且劳动密集型特点明显，管理难度较大。为集中资源发展公司主营业务，发行人决定出售昆山精诚的股权。

2014年9月，苏州金蔻根据业务发展需要，注册资本增加至2,000万元。截至本《补充法律意见书（七）》出具日，苏州金蔻股权结构如下：

| 股东名称 | 出资额（万元） | 出资比例 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

|     |       |         |
|-----|-------|---------|
| 彭驰  | 940   | 47.00%  |
| 文明  | 720   | 36.00%  |
| 段炼  | 100   | 5.00%   |
| 冯丽雁 | 100   | 5.00%   |
| 盛轶斌 | 20    | 1.00%   |
| 张慧林 | 20    | 1.00%   |
| 黄晓  | 20    | 1.00%   |
| 方自龙 | 60    | 3.00%   |
| 胡峰华 | 20    | 1.00%   |
| 合计  | 2,000 | 100.00% |

## 2、股东背景

苏州金蔻主要股东为彭驰，其简历为：彭驰，女，1972年生，1994年至1997年在康佳股份有限公司长沙分公司任财务；1998年至1999年在湖南天通置业有限公司为职员；2000年至2010年在信诚人寿保险有限公司为职员；2010年至2012年6月在广州华测任执行董事兼经理；2012年6月至今为广州华测员工；2014年8月至今为苏州金蔻执行董事。

苏州金蔻其他股东与发行人控股股东无关联关系，其基本情况如下：

### （1）文明、盛轶斌、张慧林、黄晓

文明、盛轶斌、张慧林、黄晓均为原昆山精诚的员工，其中文明为昆山精诚经理，在发行人转让昆山精诚股权前，持有昆山精诚10%股权，增资后持有苏州金蔻36%的股权。上述人员因当时看好苏州金蔻业务发展而投资。

### （2）方自龙、胡峰华

方自龙、胡峰华在投资苏州金蔻前曾任职友达光电，因当时看好苏州金蔻生产外包服务业务而加入苏州金蔻并投资。

### （3）段炼、冯丽雁

段炼、冯丽雁为苏州金蔻外部股东，其投资苏州金蔻主要是当时看好其发展前景，段炼、冯丽雁的基本情况如下：

段炼，男，1964年人，1987年毕业于内蒙古民族师范学院，1987年至2010年先后任内蒙古锡林浩特市二中语文老师、北京青年政治学院书店管理、《女性月刊》杂志社副社长，2010年后经商。

冯丽雁，女，1958年人，1980年至2008年，任职于河北省涿州市轻金属加工厂。

## 3、转让前后的经营情况、主要财务数据、主要采购和销售对象

## (1) 转让前后的经营情况、主要财务数据

股权转让前，昆山精诚 2013 年、2014 年上半年分别亏损 47.46 万元和 25.36 万元。

股权转让后，2014 年昆山精诚逐步转型为客户提供生产外包服务，虽然营业收入有所增长，但规模效应仍未显现，持续亏损。根据苏州金蔻提供的财务报表和说明，其主营业务已转为电子产品维修，仍持续亏损。2013 年、2014 年、2015 年及 2016 年 1-6 月主要财务数据如下：

单位：万元

| 项目   | 2016 年 1-6 月<br>/2016 年 6 月 30<br>日 | 2015 年/2015 年<br>12 月 31 日 | 2014 年/2014 年<br>12 月 31 日 | 2013 年/2013 年<br>12 月 31 日 |
|------|-------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 营业收入 | 435.43                              | 3,319.34                   | 1,884.61                   | 179.95                     |
| 净利润  | -113.46                             | -1,472.89                  | -237.17                    | -47.46                     |

注：上述数据未经审计。

2015 年，苏州金蔻亏损扩大，主要原因是其主营业务增加了电子产品维修，并以电子产品维修为业务重点，由于业务转型时间短，初期投入较大，且维修良品率较低，导致亏损较大。

## (2) 苏州金蔻的主要采购和销售对象

## ① 主要销售对象

| 2016 年 1-6 月前五名销售客户 |                  |          |         |
|---------------------|------------------|----------|---------|
| 序号                  | 客户名称             | 销售金额(万元) | 占营业收入比例 |
| 1                   | 昆山龙腾光电科技有限公司     | 140.29   | 32.22%  |
| 2                   | 京东方光科技有限公司       | 112.29   | 25.79%  |
| 3                   | 苏州胜利精密制造科技股份有限公司 | 85.61    | 19.66%  |
| 4                   | 昆山龙腾电子科技有限公司     | 42.64    | 9.79%   |
| 5                   | 鄂尔多斯源盛光电有限责任公司   | 13.02    | 2.99%   |
| 合计                  |                  | 393.86   | 90.45%  |
| 2015 年前五名销售客户       |                  |          |         |
| 序号                  | 客户名称             | 销售金额(万元) | 占营业收入比例 |
| 1                   | 苏州探极电子科技有限公司     | 879.53   | 26.50%  |
| 2                   | 昆山龙腾光电有限公司       | 671.97   | 20.24%  |
| 3                   | 纬视晶光电（昆山）有限公司    | 535.92   | 16.15%  |
| 4                   | 京东方光科技有限公司       | 334.03   | 10.06%  |

| 5                    | 昆山龙腾电子有限公司       | 247.16   | 7.45%   |
|----------------------|------------------|----------|---------|
| 合计                   |                  | 2,668.61 | 80.40%  |
| <b>2014 年前五名销售客户</b> |                  |          |         |
| 序号                   | 客户名称             | 销售金额(万元) | 占营业收入比例 |
| 1                    | 友达光电（苏州）有限公司     | 1,276.45 | 67.73%  |
| 2                    | 辅讯光电工业（昆山）有限公司   | 285.63   | 15.16%  |
| 3                    | 昆山龙腾光电有限公司       | 149.86   | 7.95%   |
| 4                    | 昆山龙腾电子有限公司       | 45.44    | 2.41%   |
| 5                    | 苏州胜利精密制造科技股份有限公司 | 21.09    | 1.12%   |
| 合计                   |                  | 1,778.47 | 94.37%  |
| <b>2013 年销售客户</b>    |                  |          |         |
| 序号                   | 客户名称             | 销售金额(万元) | 占营业收入比例 |
| 1                    | 上海一盟电子科技有限公司     | 110.42   | 61.36%  |
| 2                    | 辅讯光电工业（昆山）有限公司   | 35.17    | 19.54%  |
| 3                    | 友达光电（苏州）有限公司     | 30.68    | 17.05%  |
| 4                    | 苏州诺承力电子科技有限公司    | 3.68     | 2.05%   |
| 合计                   |                  | 179.95   | 100.00% |

## ②主要采购对象

| <b>2016 年 1-6 月前五名供应商</b> |                     |          |         |
|---------------------------|---------------------|----------|---------|
| 序号                        | 供应商名称               | 采购金额(万元) | 占采购总额比例 |
| 1                         | 苏州将臣企业管理服务有限公司      | 82.03    | 36.92%  |
| 2                         | 昆山成就人力资源有限公司        | 68.08    | 30.64%  |
| 3                         | 苏州探极电子有限公司          | 12.82    | 5.77%   |
| 4                         | 苏州相城经济开发区人力资源服务有限公司 | 11.69    | 5.26%   |
| 5                         | 杭州易才人力资源管理有限公司      | 7.54     | 3.39%   |
| 合计                        |                     | 182.15   | 81.98%  |
| <b>2015 年前五名供应商</b>       |                     |          |         |
| 序号                        | 供应商名称               | 采购金额(万元) | 占采购总额比例 |
| 1                         | 苏州将臣企业管理服务有限公司      | 1,097.34 | 36.62%  |
| 2                         | 江苏仲旺劳务派遣有限公司苏州分公司   | 357.97   | 11.95%  |
| 3                         | 苏州久博电子材料有限公司        | 103.08   | 3.44%   |
| 4                         | 固原润德人力资源开发和劳务派遣有限公司 | 112.36   | 3.75%   |
| 5                         | 泗洪县博雅劳务服务有限公司       | 110.17   | 3.68%   |
| 合计                        |                     | 1,780.92 | 59.43%  |
| <b>2014 年前五名供应商</b>       |                     |          |         |
| 序号                        | 供应商名称               | 采购金额(万元) | 占采购总额比例 |

| 1                | 苏州诺承力电子科技有限公司  | 819.24   | 50.61%  |
|------------------|----------------|----------|---------|
| 2                | 苏州将臣企业管理服务有限公司 | 211.39   | 13.06%  |
| 3                | 苏州祥达人力资源服务有限公司 | 135.56   | 8.37%   |
| 4                | 苏州恒珂企业管理服务有限公司 | 94.79    | 5.86%   |
| 5                | 武汉精测电子技术股份有限公司 | 35.90    | 2.22%   |
| 合计               |                | 1,296.87 | 80.12%  |
| <b>2013 年供应商</b> |                |          |         |
| 序号               | 供应商名称          | 采购金额(万元) | 占采购总额比例 |
| 1                | 苏州祥达企业服务管理有限公司 | 64.68    | 44.37%  |
| 2                | 苏州友才电子技术服务有限公司 | 61.97    | 42.51%  |
| 3                | 佩罗电子（苏州）有限公司   | 18.59    | 12.75%  |
| 4                | 苏州沃卡格尔电子有限公司   | 0.53     | 0.36%   |
| 合计               |                | 145.78   | 100%    |

2014 年、2015 年，苏州金蔻的供应商主要为人力资源服务公司，客户主要为平板显示企业，苏州金蔻主要向客户提供生产外包服务。

综上，苏州金蔻亏损为其自身经营所致，不存在为发行人承担成本、费用的情形。发行人不存在通过转让昆山精诚股权减少发行人亏损的情形。

#### 4、未来有无转回安排及相关承诺情况

根据彭驰出具的《承诺函》，承诺其自 2014 年 8 月受让了苏州金蔻 90.00% 股权，真实持有苏州金蔻的股权，不存在代持情形，自作出该承诺函之日起，未来不会向发行人及其实际控制人转让苏州金蔻的股权。该承诺函自作出之日起生效，为不可撤销承诺。

此外，发行人及其实际控制人出具《承诺函》，发行人于 2014 年 8 月将持有苏州金蔻 90.00% 股权转让给彭驰，是真实的股权转让，双方签署的《股权转让协议》真实、合法、有效，至今未发生股权纠纷和潜在纠纷。发行人及其实际控制人自作出该承诺函之日起，未来不会收购苏州金蔻的股权或资产，也不会采取其他方式变相持有苏州金蔻的股权或资产。该承诺函自出具之日起生效，为不可撤销承诺。

## 第二部分 补充核查事项

## 一、本次发行上市的批准和授权

本所律师已经在《律师工作报告》、《法律意见书》中详细披露了发行人股东大会关于本次发行上市的批准与授权。

本所律师经核查后确认，截至本《补充法律意见书（七）》出具日，发行人已就本次发行上市获得了内部权力机构的批准，内部权力机构的批准仍合法、有效，本次发行上市仍需获得中国证监会的核准及深交所的同意。

## 二、发行人本次发行上市的主体资格

本所律师已经在《律师工作报告》、《法律意见书》中确认发行人具备本次发行上市的主体资格。

经本所律师核查，截至本《补充法律意见书（七）》出具日，发行人为依法有效存续的股份有限公司，不存在根据法律、法规、规范性文件以及发行人现行《公司章程》需要终止的情形，发行人仍具备本次发行上市的主体资格。

## 三、发行人本次发行上市的实质条件

本所律师已经在《律师工作报告》、《法律意见书》、《补充法律意见书（一）》、《补充法律意见书（二）》、《补充法律意见书（三）》、《补充法律意见书（四）》中确认发行人具备本次发行上市的实质条件。

（一）经本所律师核查，发行人本次发行股票，系发行人在境内首次公开发行股票并上市。

（二）经本所律师核查，发行人本次发行上市符合《公司法》、《证券法》规定的实质条件：

1、经本所律师核查，发行人已依据《公司法》等法律、法规设立了股东大会、董事会和监事会，并在董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、审计委员会，建立了独立董事和董事会秘书制度，具备健全且运行良好的组织机构，继续符合《证券法》第十三条第一款第（一）项之规定。

2、根据《审计报告》和本所律师核查，发行人以合并报表归属于母公司所有者净利润扣除非经常性损益前后孰低者为计算依据，2013 年度、2014 年度、2015 年度、2016 年度 1-6 月净利润分别为 4,701.52 万元、4,050.39 万元、6,932.58 万元、2,828.51 万元。发行人最近三年连续盈利，具有持续盈利能力，财务状

况良好，继续符合《证券法》第十三条第一款第（二）项之规定。

3、根据发行人的经营证照、纳税申报表、完税凭证和已经履行、将要履行或尚在履行中的重大合同等原始资料、有关政府部门出具的证明，会计师出具的《审计报告》和本所律师核查，本所律师认为，发行人最近三年的财务会计报告在所有重大方面均公允地反映了公司最近三年的财务状况、经营成果和现金流量，无虚假记载；根据发行人承诺及相关部门出具的证明和本所律师核查，发行人近三年无重大违法行为，继续符合《证券法》第十三条第一款第（三）项以及第五十条第一款第（四）项之规定。

4、发行人本次发行前，股本总额为6,000.00万股。根据发行人2014年第四次临时股东大会审议通过的《关于武汉精测电子技术股份有限公司申请首次公开发行人民币普通股（A股）并在创业板上市方案的议案》，发行人拟公开发行股票数量不超过2,000.00万股，其中老股转让不超过1,000.00万股，发行后股本总额不少于人民币3,000.00万元，符合《证券法》第五十条第一款第（二）项之规定。

5、本次发行完成后，发行人公开发行的股份数将不少于本次发行后发行人股份总数的25%，符合《证券法》第五十条第一款第（三）项之规定。

6、发行人本次发行的股份仅限于普通股一种，并且同股同权、同股同利、同次发行的同种类股票的每股发行条件和价格相同，符合《公司法》的“股票的发行，实行公平、公正的原则，同种类的每一股份应具有同等权利。同次发行的同种类股票，每股的发行条件和价格应当相同；任何单位或者个人所认购的股份，每股应当支付相同价额”规定。

（三）经本所律师核查，发行人本次发行上市继续符合《管理办法》及其他规范性文件规定的实质条件：

#### 1、主体资格

经本所律师核查，发行人系依法设立且有效存续的股份公司，具有本次发行上市的主体资格，继续符合《管理办法》第十一条第（一）项、第十二条、第十三条、第十四条和第十五条之规定。

#### 2、规范运行

（1）经本所律师核查发行人的三会文件及相关制度，发行人具有完善的公司

治理结构，已经依法建立健全了股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书、审计委员会制度，具备健全且运行良好的组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责。发行人已建立健全股东投票计票制度，建立发行人与股东之间的多元化纠纷解决机制，切实保障投资者依法行使收益权、知情权、参与权、监督权、求偿权等股东权利，继续符合《管理办法》第十六条之规定。

（2）根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2016]第 711861 号《鉴证报告》和本所律师对发行人内控制度及执行情况的核查，发行人已根据实际情况和管理需要，建立健全了完整、合理的内部控制制度，所建立的内部控制制度贯穿于公司经营活动的各层面和各环节并得到有效实施，公司按照财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2016 年 6 月 30 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制，并由注册会计师出具无保留结论的信会师报字[2016]第 711861 号《鉴证报告》，继续符合《管理办法》第十八条之规定。

（3）经本所律师核查，发行人的董事、监事和高级管理人员继续符合法律、行政法规和规范性文件规定的任职资格，忠实、勤勉地履行职责，且不存在下列情形，继续符合《管理办法》第十九条之规定：①被中国证监会采取证券市场禁入措施尚在禁入期的；②最近三年内受到中国证监会行政处罚，或者最近一年内受到证券交易所公开谴责的；③因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见的。

（4）根据发行人及实际控制人彭骞确认并经本所律师核查，发行人及彭骞最近三年内不存在损害投资者合法权益和社会公共利益的重大违法情形，继续符合《管理办法》第二十条第一款之规定。

（5）根据发行人及其控股股东、实际控制人确认并经本所律师核查，发行人及其控股股东、实际控制人最近三年内不存在未经法定机关核准，擅自公开或者变相公开发行证券，或者有关违法行为虽然发生在三年前，但目前仍处于持续状态的情形，继续符合《管理办法》第二十条第二款之规定。

### 3、财务与会计

（1）根据《审计报告》并经本所律师核查，发行人符合《管理办法》第十一条第（二）项、第（三）项、第（四）项规定之下列条件：①发行人以合并报表归属于母公司所有者净利润扣除非经常性损益前后孰低者为计算依据，2014 年

度、2015 年度、2016 年度 1-6 月净利润分别为 4,050.39 万元、6,932.58 万元、2,828.51 万元。发行人最近两年连续盈利，最近两年净利润累计不少于 1,000.00 万元；②发行人截至 2016 年 6 月 30 日的净资产为 28,610.48 万元，以合并报表归属于母公司所有者权益为依据，不少于 2,000.00 万元，且不存在未弥补亏损；③发行人本次发行前股本总额已达到 6,000.00 万元，发行后股本总额不少于 3,000.00 万元。

（2）根据《审计报告》、《鉴证报告》，发行人财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了发行人 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的财务状况以及 2013 年度、2014 年度、2015 年度、2016 年度 1-6 月的经营成果和现金流量，并由发行人会计师出具了无保留意见的《审计报告》，符合《管理办法》第十七条之规定。

综上所述，本所律师认为，发行人继续符合《证券法》、《公司法》、《管理办法》等法律、法规及规范性文件的规定，具备本次发行上市的实质条件。

#### 四、发行人的设立

本所律师已经在《律师工作报告》、《法律意见书》中详细披露了发行人的设立情况。

经核查，截至本《补充法律意见书（七）》出具之日，发行人的设立情况没有发生变化，其设立合法、合规、真实、有效，不存在法律障碍或潜在的法律风险。

#### 五、发起人和股东

本所律师已经在《律师工作报告》、《法律意见书》中详细披露了发行人的发起人及股东情况。

根据公司提供的资料以及本所律师查询全国企业信用信息公示系统确认，截至本《补充法律意见书（七）》出具之日，发行人的发起人没有发生变化。

补充核查期间，发起人武汉精至、武汉精锐的出资结构发生了变化。

目前，武汉精至的出资结构如下：

| 序号 | 合伙人 | 认缴资本额（万元） | 比例    |
|----|-----|-----------|-------|
| 1  | 刘荣华 | 26.00     | 5.42% |

|    |     |        |         |
|----|-----|--------|---------|
| 2  | 彭骞  | 52.90  | 11.02%  |
| 3  | 吴璐玲 | 64.50  | 13.44%  |
| 4  | 许树良 | 60.00  | 12.50%  |
| 5  | 王海平 | 60.00  | 12.50%  |
| 6  | 李鳌  | 22.40  | 4.67%   |
| 7  | 邓标华 | 21.60  | 4.50%   |
| 8  | 金鹏程 | 20.00  | 4.17%   |
| 9  | 程疆  | 20.00  | 4.17%   |
| 10 | 兰吉春 | 20.00  | 4.17%   |
| 11 | 沈亚非 | 16.60  | 3.46%   |
| 12 | 胡磊  | 15.00  | 3.13%   |
| 13 | 秦明  | 12.50  | 2.60%   |
| 14 | 韩育华 | 11.80  | 2.46%   |
| 15 | 李冬叶 | 11.10  | 2.31%   |
| 16 | 曾燕  | 10.60  | 2.21%   |
| 17 | 郭连俊 | 10.00  | 2.08%   |
| 18 | 周敏  | 10.00  | 2.08%   |
| 19 | 郑增强 | 5.00   | 1.04%   |
| 20 | 张峰  | 5.00   | 1.04%   |
| 21 | 罗超  | 5.00   | 1.04%   |
| 合计 |     | 480.00 | 100.00% |

目前，武汉精锐的出资结构如下：

| 序号 | 合伙人 | 认缴资本额（万元） | 比例     |
|----|-----|-----------|--------|
| 1  | 白静  | 12.00     | 10.00% |
| 2  | 彭骞  | 26.47     | 22.06% |
| 3  | 金鹏程 | 10.00     | 8.33%  |
| 4  | 金斌  | 1.70      | 1.42%  |
| 5  | 罗镇川 | 0.30      | 0.25%  |
| 6  | 梁红军 | 8.20      | 6.83%  |
| 7  | 周佳  | 6.00      | 5.00%  |
| 8  | 刘敏  | 5.50      | 4.58%  |
| 9  | 欧昌东 | 5.00      | 4.17%  |
| 10 | 钱波  | 4.50      | 3.75%  |
| 11 | 莫丽青 | 3.90      | 3.25%  |
| 12 | 彭玉莲 | 3.00      | 2.50%  |
| 13 | 花华妹 | 2.50      | 2.08%  |
| 14 | 秦立  | 1.80      | 1.50%  |
| 15 | 王昕唯 | 1.76      | 1.47%  |
| 16 | 李显安 | 1.76      | 1.47%  |

|    |      |        |         |
|----|------|--------|---------|
| 17 | 肖硕   | 1.72   | 1.43%   |
| 18 | 陈鹏   | 1.66   | 1.38%   |
| 19 | 徐梦银  | 1.62   | 1.35%   |
| 20 | 江强   | 1.60   | 1.33%   |
| 21 | 张峰   | 1.50   | 1.25%   |
| 22 | 张威   | 1.45   | 1.21%   |
| 23 | 乐勉   | 1.40   | 1.17%   |
| 24 | 熊箐   | 1.40   | 1.17%   |
| 25 | 周磊   | 1.40   | 1.17%   |
| 26 | 鲍海涛  | 1.35   | 1.13%   |
| 27 | 徐锐   | 1.33   | 1.11%   |
| 28 | 徐华   | 1.00   | 0.83%   |
| 29 | 官雄凤  | 1.00   | 0.83%   |
| 30 | 胡皓   | 0.80   | 0.67%   |
| 31 | 代玲兰  | 0.80   | 0.67%   |
| 32 | 许志松  | 0.65   | 0.54%   |
| 33 | 罗杨   | 0.60   | 0.50%   |
| 34 | 刘艳娟  | 0.50   | 0.42%   |
| 35 | 岳相军  | 0.50   | 0.42%   |
| 36 | 王小虎  | 0.42   | 0.35%   |
| 37 | 田甜   | 0.40   | 0.33%   |
| 38 | 左春花  | 0.35   | 0.29%   |
| 39 | 高源   | 0.30   | 0.25%   |
| 40 | 袁秦   | 0.30   | 0.25%   |
| 41 | 欧阳元萍 | 0.30   | 0.25%   |
| 42 | 沈颖   | 0.30   | 0.25%   |
| 43 | 邓炜   | 0.25   | 0.21%   |
| 44 | 徐波   | 0.25   | 0.21%   |
| 45 | 陈迪豪  | 0.24   | 0.20%   |
| 46 | 蔡成东  | 0.22   | 0.18%   |
| 合计 |      | 120.00 | 100.00% |

## 六、发行人的股本及其演变

本所律师已经在《律师工作报告》、《法律意见书》中详细披露了发行人的股本及其演变情况，补充核查期间，公司的股本结构未发生变化。

经本所律师核查，自《法律意见书》出具之日至本《补充法律意见书（七）》出具之日，发行人股本结构没有发生变化，发行人股东所持有的发行人股份不存

在质押等权利受限制的情形。

## 七、发行人的业务

本所律师已在《律师工作报告》、《法律意见书》中详细披露了发行人的业务情况。

经本所律师核查，自《法律意见书》出具之日至本《补充法律意见书（七）》出具之日，发行人的业务没有发生重大变化。

（一）本所律师经核查认为，发行人的经营范围和经营方式继续符合有关法律、法规和规范性文件的规定，不存在法律障碍和风险。

（二）根据发行人提供的资料以及本所律师的核查，发行人在韩国设有一家分公司，主要从事韩国市场的销售开拓，目前仍处于业务开拓的初期阶段。

（三）本所律师经核查认为，发行人的经营范围的变更系发行人发展过程中拓展经营业务的需要，系经股东（大）会决议作出并经工商行政管理部门核准登记，发行人自成立以来主营业务未发生重大变化，对本次发行上市不存在法律障碍和风险。

（四）本所律师经核查认为，发行人的主营业务突出。

根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2016]第711859号《审计报告》，发行人2013年度、2014年度、2015年度、2016年度1-6月其主营业务收入分别为141,620,370.10元、240,983,267.52元、414,262,060.65元、217,712,750.49元，占营业收入的比例分别为98.12%、94.70%、99.21%、98.70%，本所律师认为，发行人主营业务突出。

（五）本所律师经核查认为，发行人及其子公司苏州精濂、昆山精讯继续具备进出口业务的资格。

（六）根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2016]第711859号《审计报告》，截至2016年6月30日，发行人的总资产为514,179,419.25元，总负债为228,074,603.13元，发行人主要财务指标良好，不存在不能支付到期债务的情况。本所律师据此认为发行人近期不存在被申请宣告破产的可能。

另外，结合工商、税务等行政主管部门出具的证明文件，本所律师经核查认为，发行人的持续经营不存在法律障碍。

## 八、关联交易及同业竞争

### （一）发行人独立运行情况

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等有关规定规范运作，建立了健全的公司法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

#### 1、资产完整

发行人拥有具有与生产经营有关的主要生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、房产、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用、支配公司资产或者越权干预公司对资产的经营管理的情况。

#### 2、人员独立

发行人的人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；发行人的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

#### 3、财务独立

发行人已建立独立的财务核算体系、能够独立作出财务决策、具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；发行人未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。

#### 4、机构独立

发行人已建立健全内部经营管理机构、独立行使经营管理职权，与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

#### 5、业务独立

发行人的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

经核查，本所律师认为，发行人资产完整，在人员、财务、业务、机构等方

面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系和直接面向市场自主经营的能力。发行人关于独立性的披露真实、准确、完整。

（二）本所律师已在《律师工作报告》、《法律意见书》、《补充法律意见书（一）》、《补充法律意见书（二）》、《补充法律意见书（三）》、《补充法律意见书（四）》中详细披露了发行人的关联交易和同业竞争情况。补充核查期间发行人的关联方变化情况如下：

#### 1、发行人的关联方

发行人董事长彭骞持有的武汉精至、武汉精锐的出资发生了变化：

发行人董事长彭骞持有发行人 2,390.40 万股，占发行人股份总数的 39.84%，为公司的第一大股东；另外，彭骞持有武汉精至 11.02% 出资额、持有武汉精锐 22.06% 出资额，仍为精测电子的控股股东和实际控制人。

#### 2、补充核查期间发行人的新增关联交易如下：

##### （1）经常性关联交易

报告期内，公司的经常性关联交易主要为向武汉克莱美特采购配套设备老化炉炉体、委托武汉倍普加工电路板表面贴装、武汉精立租赁彭骞的房产、委托宏瀚光电研发以及向董事、监事、高级管理人员发放薪酬。

##### 1) 委托加工

截至 2016 年 6 月 30 日，公司与关联方之间的委托加工并未发生变化，对主要外协厂商的名称、外协金额、合作时间、成立时间、业务渊源进行补充说明如下：

发行人与主要外协厂商主要通过市场信息调研、第三方介绍等方式建立业务往来，并在之后的合作过程中持续对外协厂商的加工质量、交货周期、加工价格、技术水平等方面进行检验，选择综合考量水平较高的外协厂商进行长期合作。报告期内，发行人与主要外协厂商的具体合作情况如下：

单位：万元

| 名称           | 成立时间       | 2016 年<br>1-6 月 | 2015 年 | 2014 年 | 2013 年 |
|--------------|------------|-----------------|--------|--------|--------|
| 武汉倍普         | 2009.7.14  | 28.59           | 149.22 | 135.54 | 88.40  |
| 武汉力恒电子科技有限公司 | 2006.10.10 | -               | 54.67  | 88.25  | 49.79  |
| 武汉新创利科技有限公司  | 2005.8.10  | -               | -      | 43.59  | 26.53  |

|               |              |         |         |       |        |
|---------------|--------------|---------|---------|-------|--------|
| 武汉东特共铭科技有限公司  | 2010. 4. 27  | -       | -       | 3. 83 | 18. 09 |
| 东工科技（武汉）有限公司  | 2010. 3. 16  | -       | -       | -     | 22. 42 |
| 东野精机股份有限公司    | 1993. 8. 18  | 458. 37 | 215. 71 | -     | -      |
| 飞利升工业股份有限公司   | 1997. 8. 4   | -       | 126. 29 | -     | -      |
| 胜晟精密机械股份有限公司  | 1996. 6. 4   | -       | 34. 51  | -     | -      |
| 一定好机电有限公司     | 2008. 3. 24  | -       | 34. 05  | -     | -      |
| 武汉合众翔电子有限公司   | 2015. 6. 10  | -       | 33. 69  | -     | -      |
| 武汉斯科泰电子科技有限公司 | 2014. 4. 25  | 31. 25  | 32. 30  | -     | -      |
| 畅懿科技股份有限公司    | 1999. 7. 27  | -       | 19. 61  | -     | -      |
| 武汉鼎速电路科技有限公司  | 2014. 6. 5   | -       | 9. 29   | -     | -      |
| 铨鑫企业社         | 2010. 8. 3   | -       | 8. 24   | -     | -      |
| 新丰木业有限公司      | 2015. 2. 26  | -       | 7. 47   | -     | -      |
| 武汉辉天同康科技有限公司  | 2013. 7. 18  | 12. 61  | 5. 42   | -     | -      |
| 伟光机械有限公司      | 2013. 10. 4  | -       | 2. 94   | -     | -      |
| 武汉市霖丰源科技有限公司  | 2014. 2. 26  | -       | 2. 48   | -     | -      |
| 虹齐科技股份有限公司    | 2007. 5. 29  | -       | 0. 71   | -     | -      |
| 伟杰机械工程行       | 2014. 10. 16 | -       | 0. 10   | -     | -      |
| 武汉易德龙技术有限公司   | 2015. 2. 13  | 2. 21   |         |       |        |

注：2014 年 8 月 29 日，武汉东特卓越电子有限公司更名为武汉东特共铭科技有限公司。

## 2) 董事、监事、高级管理人员薪酬

2016 年 1-6 月，公司董事、监事、高级管理人员薪酬总额为 217.01 万元。

## (2) 偶发性关联交易

截至 2016 年 6 月 30 日偶发性关联交易发生变化如下：

### 1) 关联担保

截至 2016 年 6 月 30 日，公司与关联方之间新增的关联担保如下：

单位：万元

| 担保权人                 | 担保人    | 担保金额     | 债权期限                  | 贷款/发行金额  | 担保方式 |
|----------------------|--------|----------|-----------------------|----------|------|
| 中国民生银行股份有限公司<br>武汉分行 | 彭蹇     | 3,000.00 | 2016.01.08-2017.01.08 | 2,000.00 | 连带保证 |
| 合作金库商业银行股份有限公司       | 彭蹇     | 616.50   | 2016.01.30-2017.01.30 | 616.50   | 连带保证 |
| 中国建设银行股份有限公司<br>昆山分行 | 彭蹇及其配偶 | 3,000.00 | 2016.01.22-2018.01.21 | 2,000.00 | 连带保证 |
| 中信银行股份有限公司苏州分行       | 彭蹇及其配偶 | 2,000.00 | 2016.02.23-2017.02.23 | 600.00   | 连带保证 |
| 招商银行股份有限公司支行         | 彭蹇及其配偶 | 900.00   | 2016.03.30-2017.03.29 | 900.00   | 连带保证 |

### （3）报告期内关联交易决策制度的执行情况及独立董事的意见

本所律师已经在《律师工作报告》、《法律意见书》、《补充法律意见书（一）》、《补充法律意见书（二）》、《补充法律意见书（三）》、《补充法律意见书（四）》中详细披露了报告期内关联交易决策制度的执行情况及独立董事的意见，截至2016年6月30日，独立董事发表意见如下：

2016年1月8日，公司第一届董事会第二十六次会议审议通过了《关于为子公司苏州精瀚向中信银行申请授信额度提供担保的议案》和《关于为子公司昆山精讯向宁波银行申请授信额度提供担保的议案》，公司独立董事亦发表了同意意见。

2016年4月18日，公司第二届董事会第三次会议审议通过了《关于为子公司向建设银行申请授信额度提供担保的议案》和《关于为子公司向招商银行申请授信额度提供担保的议案》，公司独立董事亦发表了同意意见。

除上述外，经本所律师核查，发行人关联方未发生其他变化，无其它新增关联交易，发行人与关联方之间不存在同业竞争。

## 九、发行人的主要财产

本所律师已在《律师工作报告》、《法律意见书》、《补充法律意见书（一）》、《补充法律意见书（二）》、《补充法律意见书（三）》、《补充法律意见书（四）》

中详细披露了发行人的主要财产，补充核查期间，发行人新取得主要财产情况如下：

（一）知识产权

（1）专利权

截至 2016 年 6 月 30 日，补充核查期间发行人及其子公司新取得的主要专利如下：

| 序号 | 申请地  | 类型   | 专利名称             | 专利号             | 申请日/<br>变更登记<br>日 | 专利权人  | 取得<br>方式 | 法律<br>状态        |
|----|------|------|------------------|-----------------|-------------------|-------|----------|-----------------|
| 1  | 中国大陆 | 外观设计 | 探针短接式图形信号发生器（7）  | ZL2015304520138 | 2015. 11. 13      | 发 行 人 | 申请       | 专 利<br>权 维<br>持 |
| 2  | 中国大陆 | 外观设计 | 液晶模组讯号发生器        | ZL2015304555315 | 2015. 11. 13      | 发 行 人 | 申请       | 专 利<br>权 维<br>持 |
| 3  | 中国大陆 | 外观设计 | OLED 模组讯号发生器     | ZL201530455532X | 2015. 11. 13      | 发 行 人 | 申请       | 专 利<br>权 维<br>持 |
| 4  | 中国大陆 | 外观设计 | DP 信号转接板         | ZL2015304405125 | 2015. 11. 06      | 发 行 人 | 申请       | 专 利<br>权 维<br>持 |
| 5  | 中国大陆 | 外观设计 | DP 信号转接盒         | ZL2015304306219 | 2015. 11. 02      | 发 行 人 | 申请       | 专 利<br>权 维<br>持 |
| 6  | 中国大陆 | 外观设计 | 显示面板自动光学检测机      | ZL2015304182288 | 2015. 10. 27      | 发 行 人 | 申请       | 专 利<br>权 维<br>持 |
| 7  | 中国大陆 | 实用新型 | 一种基于可编程器件的信号转换装置 | ZL2015207624487 | 2015. 9. 29       | 发 行 人 | 申请       | 专 利<br>权 维<br>持 |
| 8  | 中国大陆 | 实用新型 | 一种主动式电容笔         | ZL2015205050007 | 2015. 7. 14       | 发 行 人 | 申请       | 专 利<br>权 维      |

|    |      |      |                                 |                 |            |      |    |       |
|----|------|------|---------------------------------|-----------------|------------|------|----|-------|
|    |      |      |                                 |                 |            |      |    | 持     |
| 9  | 中国大陆 | 发明专利 | 基于 FPGA 的任意阶棋盘格画面组件生成方法         | ZL2014103288792 | 2014.7.11  | 发行人  | 申请 | 专利权维持 |
| 10 | 中国大陆 | 发明专利 | 一种用于汽车玻璃的风热清洁系统                 | ZL2014100578011 | 2014.2.20  | 武汉精立 | 申请 | 专利权维持 |
| 11 | 中国大陆 | 实用新型 | 一种用于汽车玻璃的风热清洁系统                 | ZL2014200737808 | 2014.2.20  | 武汉精立 | 申请 | 专利权维持 |
| 12 | 中国大陆 | 实用新型 | 车载换气增氧系统                        | ZL201420073956X | 2014.2.20  | 武汉精立 | 申请 | 专利权维持 |
| 13 | 中国大陆 | 发明专利 | 液晶显示器的 Gamma-Flicker 综合调校方法     | ZL2013107119163 | 2013.12.20 | 武汉精立 | 申请 | 专利权维持 |
| 14 | 中国大陆 | 发明专利 | 基于机器视觉的液晶模组 Auto-Flicker 自动调校方法 | ZL2013105978919 | 2013.11.22 | 武汉精立 | 申请 | 专利权维持 |
| 15 | 中国大陆 | 发明专利 | 液晶模组 Auto-Flicker 自动调校方法        | ZL2013105528669 | 2013.11.08 | 武汉精立 | 申请 | 专利权维持 |
| 16 | 中国大陆 | 发明专利 | 液晶模组 Autoflicker 自动调校装置         | ZL2013105548465 | 2013.11.08 | 武汉精立 | 申请 | 专利权维持 |
| 17 | 中国大陆 | 实用   | 显示面板载                           | ZL201520        | 2015.9.1   | 昆山   | 申请 | 专利    |

|    |      |      |                    |                 |            |      |    |                 |
|----|------|------|--------------------|-----------------|------------|------|----|-----------------|
|    |      | 新型   | 台及显示面板检测装置         | 7041125         | 1          | 精讯   |    | 权 维<br>持        |
| 18 | 中国大陆 | 实用新型 | 显示面板的支撑平台及显示面板检测装置 | ZL2015207052295 | 2015.9.11  | 昆山精讯 | 申请 | 专 利<br>权 维<br>持 |
| 19 | 中国大陆 | 实用新型 | 显示面板支撑装置及显示面板检测装置  | ZL2015207052524 | 2015.9.11  | 昆山精讯 | 申请 | 专 利<br>权 维<br>持 |
| 20 | 中国大陆 | 实用新型 | 光学检测机              | ZL2015210822271 | 2015.12.23 | 苏州精瀚 | 申请 | 专 利<br>权 维<br>持 |

本所律师经核查后认为，发行人上述专利权系依法取得，真实、合法、有效。

## （2）计算机软件著作权

截至 2016 年 6 月 30 日，补充核查期间发行人以及子公司新取得的计算机软件著作权如下：

| 序号 | 名称                       | 证书号             | 著作权人 | 取得方式 | 首次发表日      | 证书日期       | 登记号          |
|----|--------------------------|-----------------|------|------|------------|------------|--------------|
| 1  | 精测电子信号源系统全功能脚本化软件系统 V1.0 | 软著登字第 1181310 号 | 发行人  | 原始取得 | 2015.06.10 | 2016.01.06 | 2016SR002693 |
| 2  | 精测电子 OLED 面板检测系统软件 V1.0  | 软著登字第 1270107 号 | 发行人  | 原始取得 | 2014.09.15 | 2016.04.29 | 2016SR091490 |

本所律师经核查后认为，发行人上述计算机软件著作权系依法取得，真实、合法、有效。

## （3）软件产品登记证书

截至 2016 年 6 月 30 日，发行人及其子公司新取得的软件产品登记证书如下：

| 序号 | 名称              | 编号             | 申请企业 | 发证日期       | 有效日期 |
|----|-----------------|----------------|------|------------|------|
| 1  | 液晶模组信号测试系统 V1.0 | 鄂 RC-2016-0313 | 发行人  | 2016.04.08 | 五年   |

|    |                                                   |                |     |            |    |
|----|---------------------------------------------------|----------------|-----|------------|----|
| 2  | 液晶面板信号测试系统 V1.0                                   | 鄂 RC-2016-0306 | 发行人 | 2016.04.08 | 五年 |
| 3  | 液晶电视机检测系统 V1.0                                    | 鄂 RC-2016-0307 | 发行人 | 2016.04.08 | 五年 |
| 4  | 等离子模组信号测试系统软件 V1.0                                | 鄂 RC-2016-0312 | 发行人 | 2016.04.08 | 五年 |
| 5  | 精测电子手机面板检测设备软件操作管理系统 V1.00                        | 鄂 RC-2016-0309 | 发行人 | 2016.04.08 | 五年 |
| 6  | 精测电子光学智能设备检测系统 V1.00                              | 鄂 RC-2016-0310 | 发行人 | 2016.04.08 | 五年 |
| 7  | 精测电子触摸屏检测设备软件 V1.00                               | 鄂 RC-2016-0308 | 发行人 | 2016.04.08 | 五年 |
| 8  | 精测电子 OLED 检测设备底层系统 V1.00                          | 鄂 RC-2016-0311 | 发行人 | 2016.04.08 | 五年 |
| 9  | 精测电子 OLED Cell 面板老化检测系统[简称 JCCellAgingSystem]V1.0 | 鄂 RC-2016-0374 | 发行人 | 2016.04.08 | 五年 |
| 10 | 精测电子触控屏划线检测系统 V1.0                                | 鄂 RC-2016-0373 | 发行人 | 2016.04.08 | 五年 |
| 11 | 精测电子液晶背光缺陷自动光学检测系统 V1.0                           | 鄂 RC-2016-0372 | 发行人 | 2016.04.08 | 五年 |
| 12 | 精测电子 OLED 模组信号检测系统 V1.0                           | 鄂 RC-2016-0371 | 发行人 | 2016.04.08 | 五年 |
| 13 | 精测电子触控屏老化炉划线检测系统 V1.0                             | 鄂 RC-2016-0370 | 发行人 | 2016.04.08 | 五年 |
| 14 | 精测电子 OLED Cell 面板检测系统[简称 JCCellTestSystem]V1.0    | 鄂 RC-2016-0369 | 发行人 | 2016.04.08 | 五年 |
| 15 | 精测电子液晶面板缺陷自动光学检测系统 V1.0                           | 鄂 RC-2016-0368 | 发行人 | 2016.04.08 | 五年 |
| 16 | 精测电子液晶面板信号测试系统 V2.0                               | 鄂 RC-2016-0367 | 发行人 | 2016.04.08 | 五年 |
| 17 | 精测电子液晶模组信号检测系统 V2.0                               | 鄂 RC-2016-0366 | 发行人 | 2016.04.08 | 五年 |
| 18 | 精测电子液晶玻璃缺陷自动光学检测系统 V1.0                           | 鄂 RC-2016-0365 | 发行人 | 2016.04.08 | 五年 |

|    |                                  |                |      |              |    |
|----|----------------------------------|----------------|------|--------------|----|
| 19 | 精测电子多功能液晶模组测试系统软件[简称：PG 系统]V1.00 | 鄂 RC-2016-0364 | 发行人  | 2016. 04. 08 | 五年 |
| 20 | 精立光学检测系统 V1.0                    | 鄂 RC-2016-0317 | 武汉精立 | 2016. 04. 08 | 五年 |
| 21 | 精立液晶面板检测系统 V1.0                  | 鄂 RC-2016-0315 | 武汉精立 | 2016. 04. 08 | 五年 |
| 22 | 精立 OLED 检测系统 V1.0                | 鄂 RC-2016-0318 | 武汉精立 | 2016. 04. 08 | 五年 |
| 23 | 精立手机面板检测系统 V1.0                  | 鄂 RC-2016-0316 | 武汉精立 | 2016. 04. 08 | 五年 |
| 24 | 精立液晶电视机测试系统 V1.0                 | 鄂 RC-2016-0314 | 武汉精立 | 2016. 04. 08 | 五年 |
| 25 | 精立液晶模组检测系统软件 1.0                 | 鄂 RC-2016-0319 | 武汉精立 | 2016. 04. 08 | 五年 |

本所律师经核查后认为，发行人上述计算机软件产品登记证书系依法取得，真实、合法、有效。

## （二）主要生产经营设备

根据发行人提供的材料及本所律师现场核查，发行人的主要生产经营设备主要是由正常生产经营所形成。对于该等生产经营设备，发行人已独立登记、建账、核算、管理。

本所律师经核查认为，发行人合法拥有该等生产经营设备，对该等生产经营设备的占有和使用合法、有效，不存在产权纠纷或潜在风险。

## （三）机动车辆

补充核查期间，经本所律师核查，发行人及子公司新增主要机动车辆如下：

| 序号 | 所有人  | 车辆类型 | 品牌       | 车牌号      |
|----|------|------|----------|----------|
| 1  | 精测电子 | 小型轿车 | 梅赛德斯-奔驰牌 | 鄂 AG9876 |

本所律师经核查认为，发行人及其子公司合法拥有上述车辆，不存在权属纠纷或潜在风险。

## 十、发行人的重大债权债务

本所律师已在《法律意见书》、《律师工作报告》、《补充法律意见书（一）》、《补充法律意见书（二）》、《补充法律意见书（三）》、《补充法律意见书（四）》中详细披露了发行人的重大债权债务。截至本《补充法律意见书（七）》出具之

日，补充核查期间，发行人及其子公司新签订的重大债权债务情况如下：

1、主要银行授信及借款合同

（1）发行人新签订的合同

2016年7月18日，发行人与中国民生银行股份有限公司武汉分行签订编号为公借贷字第 ZH11600000100083 号的《流动资金贷款借款合同》，公司借款 1400.00 万元，贷款利率为年利率 5.22%（即中国人民银行公布且在本合同签订日适用的一年贷款基准利率 4.35 上浮 20%），期限自 2016 年 7 月 18 日至 2017 年 7 月 8 日，本合同为编号公授信字第 ZH1500000210772 号的《综合授信合同》下具体业务合同。

有关上述编号为公授信字第 ZH1500000210772 号的《综合授信合同》及相关编号为 DB1500000161729 的《最高额担保合同》、公高质字第 DB1500000082998 号、公高质字第 DB1500000161448 号的《最高额质押合同》，公高抵字第 DB1400000088241 号、公高抵字第 DB1400000088239 号的《最高额抵押合同》的具体内容详见《法律意见书》、《律师工作报告》、《补充法律意见书（二）》、《补充法律意见书（三）》中披露内容。

（2）昆山精讯新签订的合同

1）与招商银行股份有限公司苏州分行签订的合同

2016年4月17日，发行人子公司昆山精讯与招商银行股份有限公司苏州分行签订编号为苏招银授字第 X0801160501 号的《授信协议》，招商银行股份有限公司苏州分行向发行人提供 900.00 万元授信额度，授信期间为 2016 年 3 月 30 日至 2017 年 3 月 29 日。针对本协议项下发行人子公司昆山精讯所欠招商银行股份有限公司苏州分行一切债务，由发行人、彭骞和冯源作为连带保证人，向招商银行股份有限公司苏州分行出具最高额不可撤销担保书，各最高额不可撤销担保书具体内容见下文。

2016年4月27日，发行人签署编号为苏招银保字第 X0801160501-1 号的《最高额不可撤销担保书》，发行人为上述《授信协议》项下的全部债权提供最高额担保，所担保的最高额债权本金额为 900.00 万元人民币。

2016年4月27日，彭骞签署编号为苏招银保字第 X0801160501-2 的《最高额不可撤销担保书》，彭骞为上述《授信协议》项下的全部债权提供最高额担保，所担保的最高额债权本金额为 900.00 万元人民币。

2016年4月27日，冯源签署编号为苏招银保字第X0801160501-3的《最高额不可撤销担保书》，冯源为上述《授信协议》项下的全部债权提供最高额担保，所担保的最高额债权本金额为900.00万元人民币。

2016年5月10日，发行人子公司昆山精讯与招商银行股份有限公司苏州分行签订编号为X0811160506的《借款合同》，昆山精讯借款675.2001万元，期限自2016年5月10日至2017年5月9日，利率为固定利率，以定价日前1个工作日全国银行间同业拆借中心公布的贷款基础利率（LPR）为基准利率，加70.25个基本点。本合同为编号X0801160501的《授信协议》项下具体合同。

2016年5月26日，发行人子公司昆山精讯与招商银行股份有限公司苏州分行签订编号为X0811160510的《借款合同》，昆山精讯借款224.7999万元，期限自2016年5月26日至2017年5月25日，利率为固定利率，以定价日前1个工作日全国银行间同业拆借中心公布的贷款基础利率（LPR）为基准利率，加70.25个基本点。本合同为编号X0801160501号的《授信协议》项下具体合同。

## 2) 与中国建设银行股份有限公司昆山分行签订的合同

2016年1月22日，彭骞、冯源与中国建设银行股份有限公司昆山分行签订编号为XKS-2016-ZGBZ-2726的《本金最高额保证合同》，为发行人子公司昆山精讯与中国建设银行股份有限公司昆山分行在2016年1月22日至2018年1月21日期间签订的主合同项下债务提供最高额连带保证，保证本金额不超过3000万元。

2016年4月19日，发行人与中国建设银行股份有限公司昆山分行签订编号为XKS-2016-ZGBZ-2725的《保证合同》，为发行人子公司昆山精讯与中国建设银行股份有限公司昆山分行在2016年1月22日至2018年1月21日期间签订的主合同项下债务提供最高额连带保证，保证本金额不超过3000万元。

2016年4月19日，发行人与中国建设银行股份有限公司昆山分行签订编号为XKS-2016-1230-1104的《人民币流动资金借款合同》，发行人借款1000万元，借款期限为自2016年4月19日至2016年10月18日，利率为固定利率，即LPR利率加31.1基点，LPR利率是指起息日前一个工作日中国建设银行股份有限公司一年期人民币贷款基础利率。

2016年6月3日，发行人子公司昆山精讯与中国建设银行股份有限公司昆山分行、中国建设银行股份有限公司新加坡分行签订协议书编号为

KSKJR2XFCY-16003 的《跨境融资性风险参与合作协议书》，融资本金人民币 1000 万元，融资期限自 2016 年 6 月 8 日至 2016 年 12 月 5 日，融资利率为 3.9%，跨境融资性风险参与手续费费率 0.24%。本协议项下，由发行人子公司昆山精讯向中国建设银行股份有限公司新加坡分行承担第一性还款责任，由中国建设银行股份有限公司昆山分行承担第二性保付责任，由发行人向中国建设银行股份有限公司昆山分行提供第三方保证，并追加实际控制人彭骞、冯源个人连带责任保证。具体保证内容见上文。

### （3）宏濂光电新签订的合同

#### 1）与合作金库商业银行股份有限公司南坎分行签订的合同

2016 年 5 月 10 日，合作金库商业银行股份有限公司南坎分行向发行人子公司宏濂光电核发核准文号为 5458-6040 的《合作金库银行南坎分行贷款申请简便答复单》，明确规定其向宏濂光电授信的额度为新台币 900.00 万元，额度动用期间为核准日起一年（至 2017 年 5 月 10 日止），授信期间为自首次动用日起一年，不得超逾担保信用状之有效日期，利率按合作金库商业银行定储指数月指标利率加码年息 1.2% 浮动计算，利率下限 2.0%。

2016 年 6 月 2 日，发行人与招商银行股份有限公司武汉循礼门支行签订《担保协议》，发行人申请招商银行股份有限公司武汉循礼门支行为发行人或发行人子公司宏濂光电开立以合作金库商业银行股份有限公司南坎分行为受益人，金额人民币 200 万元，编号为 127LG1600015 的保函。招商银行股份有限公司武汉循礼门支行按保函金额 1% 的标准，于开立保函之日一次性向发行人收取保证费。

2016 年 6 月 14 日，发行人子公司宏濂光电向合作金库商业银行股份有限公司签发金额为新台币 900 万元的本票。

2016 年 6 月 14 日，发行人子公司宏濂光电向合作金库商业银行股份有限公司南坎分行发出《授信动用申请书》，申请在授信额度尚未动用部分范围内贷款新台币 878 万元，贷款期限为自 2016 年 6 月 14 日至 2017 年 6 月 7 日，利率按合作金库商业银行当时公告定储指数月指标利率加码年息 1.2% 浮动计算，利率下限 2%。

#### 2）与第一商业银行龙潭分行签订的合同

2016 年 7 月 22 日，第一商业银行龙潭分行出具编号为（龙潭）放证字第 2920003 号《借款余额证明书》，证明截至 2016 年 6 月 30 日，宏濂光电共借款

新台币 2000 万元。

第一商业银行龙潭分行向发行人子公司宏濑光电核发的《额度核定通知书》与相关《约定书》、《保证书》具体内容详见《补充法律意见书（三）》。

## 2、主要采购、销售合同

经本所律师核查，补充核查期间发行人以及子公司新签订的 500.00 万以上的采购合同以及 1,000.00 万以上的销售合同如下：

发行人子公司苏州精濑于 2016 年 5 月 3 日与鄂尔多斯市源盛光电有限责任公司签订订单号为 3200176417 的《采购订单》，鄂尔多斯市源盛光电有限责任公司向苏州精濑购买 7 台平板显示器自动宏观检测机、3 台平板显示器宏观缺陷检察机和 10 件精濑 TFT 面板检测系统软件 V1.0，订单金额（含税）为 1673.10 万元。

发行人子公司苏州精濑于 2016 年 6 月 23 日与福州京东方光电科技有限公司签订订单号为 3200197349 的《采购订单》，福州京东方光电科技有限公司向苏州精濑购买 CF Macro，订单金额（含税）为 2749.50 万元。

## 3、主要租赁合同

截至 2016 年 7 月 31 日，发行人及其子公司的房屋租赁情况如下：

| 序号 | 承租方  | 出租方               | 租赁面积 (m2) | 租赁价格          | 租赁期限                  | 所在地                    | 租赁用途 |
|----|------|-------------------|-----------|---------------|-----------------------|------------------------|------|
| 1  | 精测电子 | 武汉市洪山高新技术创业服务有限公司 | 3,000.00  | 90,000.00 元/月 | 2012.09.01-2017.08.31 | 湖北农业科技研究推广中心一期大楼四楼 401 | 研发办公 |
| 2  | 精测电子 | 武汉市洪山高新技术创业服务有限公司 | 859.00    | 25,770.00 元/月 | 2013.04.03-2017.04.02 | 湖北农业科技研究推广中心一期大楼四楼部分区域 | 研发办公 |
| 3  | 精测电子 | 陈小云               | -         | 3,500 元/月     | 2015.4.27-2017.4.26   | 厦门市翔安区祥福六里 51 号 3202 室 | 员工宿舍 |

|    |       |                 |          |               |                       |                                                |       |
|----|-------|-----------------|----------|---------------|-----------------------|------------------------------------------------|-------|
| 4  | 精测电子  | 蓝臻              | 135.93   | 2,600元/月      | 2015.11.1-2016.10.30  | 重庆市北碚金福花园1栋1单元5-2号                             | 员工宿舍  |
| 5  | 精测电子  | 李静              | 82.61    | 3,100元/月      | 2015.11.20-2016.11.19 | 苏州吴中经济开发区石湖华城19幢403室                           | 员工宿舍  |
| 6  | 精测电子  | 深圳市金鑫房地产开发有限公司  | 132.71   | 10,351元/月     | 2016.03.01-2018.02.28 | 深圳市龙华新区和平东路金鑫时代大厦1002                          | 办公    |
| 7  | 昆山精讯  | 昆山开发区蓬莱富民合作社    | 4,375.00 | 656,200.00元/年 | 2013.10.01-2016.09.30 | 昆山开发区风琴路118号                                   | 办公、生产 |
| 8  | 苏州精瀚  | 苏州溪江实业发展有限公司    | 2,829.67 | 50,934.06元/月  | 2016.05.01-2018.04.30 | 苏州市吴中区郭巷街道吴淞路892号2幢（位于吴淞江北侧过渡厂房四号）             | 办公、生产 |
| 9  | 昆山精讯  | 昆山联华印务有限公司      | 3,975.38 | 800,000.00元/年 | 2015.01.01-2016.12.31 | 江苏省昆山市开发区兵希杨琴路16号                              | 生产、仓储 |
| 10 | 武汉精立  | 武汉华易科技有限公司      | 4,360    | 78,044元/月     | 2016.01.01-2016.12.31 | 东湖新技术开发区流芳园横路6号光谷电子工业园7栋第三、四层厂房                | 生产    |
| 11 | 苏州精瀚  | 苏州市吴中资产经营管理有限公司 | 8间       | 1,000元/月/间    | 2016.02.01-2017.01.31 | 苏州吴中经济开发区郭巷街道兴郭路2301号9幢220室、221室、315室、317-321室 | 员工宿舍  |
| 12 | 韩国分公司 | 金形引             | 1,157    | 74,479.50元/月  | 2015.11.20-2017.11.19 | 京畿道安养市万安区天波路24街45(安养洞196-45)AL System          | 生产    |

|        |      |                       |        |                |                               |                                        |    |
|--------|------|-----------------------|--------|----------------|-------------------------------|----------------------------------------|----|
| 1<br>3 | 昆山精讯 | 昆山市开发区美华社区富民合作社（普通合伙） | 6 间    | 50,400<br>元/年  | 2015. 11. 25-<br>2016. 11. 24 | 昆山开发区昆嘉路昆山工业园内温馨佳苑打工楼 2 号楼 3 层 301-306 | 宿舍 |
| 1<br>4 | 昆山精讯 | 庄健                    | 100.77 | 2,630<br>元/月   | 2015. 11. 15-<br>2016. 11. 14 | 昆山市世茂东一号新村 10 号楼 802 室                 | 宿舍 |
| 1<br>5 | 昆山精讯 | 合肥东南制衣有限公司            | 540    | 9,477<br>元/月   | 2015. 11. 01-<br>2016. 10. 31 | 合肥市合白公路西侧光太物流对面的合肥东南制衣有限公司厂区综合五楼一整层    | 宿舍 |
| 1<br>6 | 昆山精讯 | 龚安波                   | 104.3  | 2,737<br>元/月   | 2015. 08. 20-<br>2016. 08. 19 | 昆山市世贸东一号新村（小区）39 号楼 2202 室             | 宿舍 |
| 1<br>7 | 昆山精讯 | 王钦弘                   | 150.97 | 4,000<br>元/月   | 2015. 09. 28-<br>2016. 09. 27 | 昆山市世贸东一号新村（小区）33 号楼 1606 室             | 宿舍 |
| 1<br>8 | 昆山精讯 | 张有利                   | 150    | 4,700<br>元/月   | 2015. 10. 01-<br>2016. 09. 30 | 昆山市世贸东一号新村（小区）33 号楼 2306 室             | 宿舍 |
| 1<br>9 | 昆山精讯 | 苏州芯之园精密金属部件有限公司       | 6,160  | 141,680<br>元/月 | 2015. 10. 14-<br>2018. 10. 13 | 苏州吴中经济开发区郭巷街道吴淞路富民三期厂房 1 幢（厂房区域一层）     | 生产 |
| 2<br>0 | 昆山精讯 | 苏州市吴中资产经营管理有限公司       | 2 间    | 1,000<br>元/间/月 | 2016. 03. 10-<br>2016. 09. 09 | 苏州吴中经济开发区郭巷街道兴郭路 2301 号 9 幢 502-503 室  | 宿舍 |
| 2<br>1 | 昆山精讯 | 苏州市吴中资产经营管理有限公司       | 2 间    | 1,000<br>元/间/月 | 2016. 03. 23-<br>2016. 09. 22 | 苏州吴中经济开发区郭巷街道兴郭路 2301 号 9 幢 505、522 室  | 宿舍 |

|        |      |                       |              |                       |                               |                                              |      |
|--------|------|-----------------------|--------------|-----------------------|-------------------------------|----------------------------------------------|------|
| 2<br>2 | 昆山精讯 | 昆山市开发区美华社区富民合作社（普通合伙） | 14 间         | 9,100<br>元/月          | 2016. 4. 01-2<br>016. 09. 30  | 温馨佳苑打工<br>楼 4 号楼 1 层                         | 宿舍   |
| 2<br>3 | 昆山精讯 | 吴冬立                   | 108. 14      | 1,450<br>元/月          | 2016. 04. 28-<br>2017. 04. 27 | 武汉葛店 316<br>国道邓平段南<br>一排                     | 宿舍   |
| 2<br>4 | 苏州精瀚 | 王连阵                   | 116. 66      | 4,200<br>元/月          | 2016. 07. 01-<br>2016. 09. 30 | 苏州吴中经济<br>开发区石湖华<br>城花园 17 幢<br>403          | 宿舍   |
| 2<br>5 | 苏州精瀚 | 邓安洪                   | 140. 00      | 4,000<br>元/月          | 2015. 10. 08-<br>2016. 10. 07 | 广州市萝岗区<br>飞晟一街 3 号<br>601                    | 宿舍   |
| 2<br>6 | 苏州精瀚 | 赵俊                    | 88. 77       | 2,400<br>元/月          | 2016. 07. 01-<br>2016. 09. 30 | 昆山开发区世<br>茂东一号新城<br>8 号楼 202 室               | 宿舍   |
| 2<br>7 | 苏州精瀚 | 朱凯                    | 138. 22      | 3,300<br>元/月          | 2016. 04. 10-<br>2017. 04. 09 | 昆山开发区世<br>茂东一号新城<br>41 号楼 701 室              | 宿舍   |
| 2<br>8 | 苏州精瀚 | 邬闰至                   | 139          | 2,416.<br>67 元/<br>月  | 2016. 06. 25-<br>2107. 06. 25 | 鄂尔多斯华宇<br>门第 4 号楼<br>1602 室                  | 宿舍   |
| 2<br>9 | 苏州精瀚 | 丁志军                   | 138. 2       | 3,500<br>元/月          | 2016. 5. 27-2<br>016. 8. 26   | 昆山市世贸东<br>一号 41 号楼<br>501 室                  | 宿舍   |
| 3<br>0 | 宏瀚光电 | 鼎创达股份有限公司             | 1,437.<br>05 | 54,772<br>.20 元/<br>月 | 2014. 09. 01-<br>2017. 08. 31 | 新北市土城区<br>中央路 4 段 51<br>号 7 楼之 8 及<br>7 楼之 9 | 研发办公 |
| 3<br>1 | 宏瀚光电 | 萨摩亚商合泳有限公司台湾分公司       | 231. 00      | 5,634<br>元/月          | 2016. 04. 01-<br>2017. 03. 31 | 台中市西屯区<br>上明二街 7 号                           | 办公   |

|        |                  |                    |        |                       |                           |                         |    |
|--------|------------------|--------------------|--------|-----------------------|---------------------------|-------------------------|----|
| 3<br>2 | 宏<br>濂<br>光<br>电 | 弘镇企业<br>股份有限<br>公司 | 694.22 | 23,763<br>.60 元/<br>月 | 2016.06.01-<br>2018.05.30 | 新北市树林区<br>味王街1号<br>B013 | 仓储 |
|--------|------------------|--------------------|--------|-----------------------|---------------------------|-------------------------|----|

注：①发行人韩国分公司在韩国租赁房屋价格按照1韩元-0.005517元人民币换算；发行人全资子公司宏濂光电在台湾租赁房屋价格按照1台币-0.1968元人民币换算。

公司租赁的上述物业中，存在不能提供权属证明文件的情形，具体说明如下：

（1）精测电子租赁物业为武汉市洪山创业中心南湖创业园，由湖北省农业科学院蚕桑试验站委托武汉市洪山高新技术创业服务有限公司管理。武汉市洪山高新技术创业服务有限公司为武汉市洪山区国有资产经营公司控股子公司，该物业未取得产权证书，但公司为租赁该物业进行了租赁备案。公司租赁该物业的主要用途为研发及办公，主要资产为办公用电脑、家具及研发用电子设备等，易于搬迁，若存在因该物业的产权瑕疵而必须搬迁的情形，公司可较快完成搬迁，不会因该物业的产权瑕疵影响公司的正常生产经营。此外，公司已取得占地面积为22,017.18平方米的土地使用权（武新国用（2014）第013号），并将在该块土地上建设生产研发基地，建成后公司将进行搬迁。

（2）昆山精讯租赁的物业位于昆山开发区风琴路118号，用于生产和办公。根据2014年3月30日昆山开发区蓬莱富民合作社出具的《证明》并经昆山经济技术开发区规划建设局信息报建中心确认，该处物业房产证正在办理中。

（3）昆山精讯向昆山市开发区美华社区富民合作社（普通合伙）租赁的房屋，根据出租方提供的集体土地使用证，房屋所在土地为划拨地，用途为工业用地。昆山精讯租赁房屋用作员工宿舍，不会对公司生产经营造成影响。

（4）公司向孙艺伟、陈小云租赁房屋，出租方未能提供房产证或土地证，上述租赁的房产全部用作员工住宿，不会对公司生产经营造成影响。

（5）公司向深圳市金鑫房地产开发有限公司租赁房屋，出租方未能提供房产证和土地证，上述租赁的房产全部用作办公，不会对公司生产经营造成影响。

（6）苏州精濂向邬闰至租赁房屋，出租方未能提供房产证或土地证，上述租赁的房产全部用作员工住宿，不会对公司生产经营造成影响。

自2013年至本《补充法律意见书（七）》出具之日，公司未因承租物业发生过纠纷或受到处罚，部分房屋出租方不能提供物业权属证明的情形不影响租赁合

同的效力，也未影响公司实际使用该等物业。此外，公司无大型生产设备，易于搬迁，部分租赁物业未能提供权属证明文件不会对公司的生产经营构成重大不利影响。

经本所律师核查：

（一）经本所律师核查，上述合同履行不存在法律障碍。

（二）经本所律师核查，并经发行人确认，发行人已履行完毕的重大合同不存在潜在纠纷。

（三）根据发行人提供的有关材料以及本所律师的核查，发行人不存在因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身权等原因产生的侵权之债。

（四）根据发行人提供的材料以及本所律师的核查，除已披露的债权债务及担保外，发行人与关联方之间不存在其他重大债权债务关系，亦不存在其他相互提供担保的情况。

（五）根据发行人提供的材料和《审计报告》以及本所律师的适当核查，发行人金额较大的其他应收、应付款属于发行人生产经营活动过程中正常发生的往来款项，合法有效。

## 十一、发行人的重大资产变化及收购兼并

本所律师已在《法律意见书》、《律师工作报告》、《补充法律意见书（一）》、《补充法律意见书（二）》、《补充法律意见书（三）》、《补充法律意见书（四）》中详细披露了发行人的重大资产变化及收购兼并情况，补充核查期间未发生新的重大变化。

## 十二、发行人公司章程的制定与修改

本所律师已在《法律意见书》、《律师工作报告》、《补充法律意见书（一）》、《补充法律意见书（二）》、《补充法律意见书（三）》、《补充法律意见书（四）》中详细披露了发行人公司章程的制定与修改情况，补充核查期间未发生变化。

## 十三、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作

本所律师已在《法律意见书》、《律师工作报告》、《补充法律意见书（一）》、

《补充法律意见书（二）》、《补充法律意见书（三）》、《补充法律意见书（四）》中披露了发行人的股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作情况。补充核查期间未发生变化。

（一）据发行人确认，并经本所律师核查，补充核查期间内发行人对现行股东大会、董事会、监事会规则未作修改。

（二）本所律师核查了发行人补充核查期间内召开的董事会、监事会、股东大会的会议通知、会议记录、会议决议等会议文件后认为，发行人严格按照《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》履行决策程序，上述会议的召开、决议内容及签署符合《公司法》、《公司章程》的规定，合法、合规、真实、有效。

#### 十四、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化

本所律师已在《律师工作报告》、《法律意见书》、《补充法律意见书（一）》、《补充法律意见书（二）》、《补充法律意见书（三）》、《补充法律意见书（四）》中详细披露了发行人董事、监事和高级管理人员及其变化情况。补充核查期间未发生变化。

#### 十五、发行人的税务

本所律师已在《补充法律意见书（四）》中详细披露了发行人的税务情况。截至《本补充法律意见书（七）》出具日：

##### （一）发行人及子公司适用的主要税种、税率

根据《审计报告》及本所律师核查，发行人适用的主要税种、税率如下：

| 税种      | 计税依据                                                                          | 税率               |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 增值税     | 一般纳税人：按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税；简易办法征收：增值税应税销售额 | 17%、10%、6%、5%、3% |
| 营业税     | 按应税营业收入计征                                                                     | 5%               |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的营业税、增值税计征                                                               | 7%、5%            |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的营业税、增值税计征                                                               | 3%               |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的营业税、增值税计征                                                               | 2%               |

|       |           |                    |
|-------|-----------|--------------------|
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计征 | 免税、25%减半征收、15%、25% |
|-------|-----------|--------------------|

发行人子公司宏瀚光电有限公司执行台湾当地税率，按 5% 计征增值税。

发行人韩国分公司执行韩国当地税率，按 10% 计征增值税。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

| 纳税主体名称                  | 所得税税率           |                 |                 |             |
|-------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------|
|                         | 2016 年<br>1-6 月 | 2015 年<br>度     | 2014 年<br>度     | 2013 年<br>度 |
| 武汉精测电子技术股份有限公司          | 15%             | 15%             | 15%             | 按 25% 减半征收  |
| 昆山精讯电子技术有限公司            | 15%             | 15%             | 按 25% 减半征收      | 按 25% 减半征收  |
| 昆山精诚电子商务有限公司            |                 |                 | 25%             | 25%         |
| 武汉精立电子技术有限公司            | 25%             | 25%             | 25%             | 25%         |
| 苏州精瀚光电有限公司              | 25%             | 25%             | 25%             |             |
| 宏瀚光电有限公司（台湾）            | 17%             | 17%             |                 |             |
| 武汉精测电子技术股份有限公司<br>韩国分公司 | 10%；20%；<br>22% | 10%；<br>20%；22% | 10%；<br>20%；22% |             |

说明：发行人韩国分公司所得税税率为：应纳税所得额为 2 亿韩元以下的，税率为 10%；应纳税所得额为 2 亿至 200 亿韩元的，税率为 20%；应纳税所得额在 200 亿韩元以上的，税率为 22%。

## （二）发行人所享受的税收优惠政策

根据《审计报告》及本所律师核查，发行人及子公司享受的税收优惠政策如下：

### 1、增值税优惠政策

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）、《软件企业认定管理办法》（工信部联软[2013]64 号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

### 2、企业所得税优惠政策

精测电子于 2009 年获得软件企业证书，根据《财政部国家税务总局关于执

行企业所得税优惠政策若干问题的通知》（财税[2009]69号）规定以及《武汉市洪山区国家税务局减、免批准通知书》（洪国税所减免字[2009]08号文），母公司享受软件企业自获利年度起企业所得税“两免三减半”政策。在2011-2013年度按25%税率减半征收企业所得税。

精测电子于2011年11月、2014年10月分别获得《高新技术企业证书》，根据《中华人民共和国企业所得税法》及《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》国税函[2009]203号及2014年6月18日获得的《企业所得税税收优惠备案登记受理通知书》，公司2014年-2016年按15%税率缴纳企业所得税。

昆山精讯于2011年获得软件企业证书，根据昆地税一备通〔2011〕411号《税务事项登记备案告知书》，昆山精讯享受软件企业自获利年度起企业所得税“两免三减半”政策，2011-2012年度免征企业所得税，2013-2014年度按25%税率减半征收企业所得税。昆山精讯于2014年10月31日取得高新技术企业证书，有效期3年。2015年按15%税率计缴企业所得税。

### （三）税收优惠具体情况

#### 1、2015年发行人享受各项税收优惠金额及占发行人同期利润总额的比例

##### （1）增值税

报告期内，发行人享受的软件产品增值税即征即退的优惠金额及占利润总额的比例如下：

单位：万元

| 项目           | 2016年1-6月 | 2015年    | 2014年    | 2013年    |
|--------------|-----------|----------|----------|----------|
| 软件产品增值税优惠金额  | 558.69    | 2,186.25 | 1,497.35 | 1,166.29 |
| 利润总额         | 2,849.31  | 9,248.14 | 6,011.91 | 5,571.41 |
| 优惠金额占利润总额的比例 | 19.61%    | 23.64%   | 24.91%   | 20.93%   |

##### （2）所得税

报告期内，发行人享受的软件企业所得税优惠金额、高新技术企业所得税优惠金额及占利润总额的比例如下：

单位：万元

| 项目 | 2016年1-6月 | 2015年 | 2014年 | 2013年 |
|----|-----------|-------|-------|-------|
|----|-----------|-------|-------|-------|

|                   |          |          |          |          |
|-------------------|----------|----------|----------|----------|
| 软件企业所得税优惠金额       | -        | -        | 178.12   | 635.45   |
| 高新技术企业所得税优惠金额     | 103.08   | 991.77   | 498.22   | -        |
| 利润总额              | 2,849.31 | 9,248.14 | 6,011.91 | 5,571.41 |
| 企业所得税优惠金额占利润总额的比例 | 3.62%    | 10.72%   | 11.25%   | 11.41%   |

## 2、发行人的经营业绩对税收优惠不存在重大依赖

报告期内，发行人税收优惠金额占利润总额的比例如下：

单位：万元

| 项 目          | 2016 年 1-6 月 | 2015 年   | 2014 年   | 2013 年   |
|--------------|--------------|----------|----------|----------|
| 税收优惠总额       | 661.77       | 3,178.02 | 2,173.69 | 1,801.74 |
| 利润总额         | 2,849.31     | 9,248.14 | 6,011.91 | 5,571.41 |
| 税收优惠占利润总额的比例 | 23.23%       | 34.36%   | 36.16%   | 32.34%   |

报告期内，公司享受的税收优惠金额占同期利润总额的比例分别为 32.34%、36.16%、34.36%和 23.23%，发行人的经营业绩对税收优惠不存在重大依赖。

## （四）发行人所享受的财政补助

根据《审计报告》，2016 年 1-6 月年发行人及其子公司获得财政补助情况如下：

单位：元

| 项目                | 具体内容                 | 批准机关                    | 批准文件           | 2016 年 1-6 月 |
|-------------------|----------------------|-------------------------|----------------|--------------|
| 增值税返还             |                      |                         |                | 5,586,878.53 |
| 武汉市洪山区科技研发项目      | 多接口液晶模组信号测试系统重大产业化工程 | 武汉市洪山区财政局、武汉市洪山区科学技术局   |                | 240,000.00   |
| 科技创新及公共服务平台企业奖励   |                      | 武汉市洪山区科学技术局             |                | 100,000.00   |
| 2015 年区专利技术转化项目奖励 |                      | 武汉市洪山区科学技术局             |                | 200,000.00   |
| 中小微企业贷款贴息资金       |                      | 武汉市洪山区经济和信息化局、武汉市洪山区财政局 |                | 200,000.00   |
| 武汉市外经贸发展促进资金      |                      | 武汉市商务局、武汉市财政局           | 武商务[2015]246 号 | 300,000.00   |
| 洪山区知识产权           |                      | 武汉市洪山区科学技术              |                | 100,000.00   |

| 项目                       | 具体内容 | 批准机关                  | 批准文件                      | 2016年1-6月    |
|--------------------------|------|-----------------------|---------------------------|--------------|
| 局拨付知识产权试点、示范项目经费         |      | 局                     |                           |              |
| 重点企业发明专利申请奖励经费           |      | 湖北省知识产权局              | 发明专利申请奖励经费                | 50,000.00    |
| 2015年度洪山区企业国内发明经费        |      | 武汉市洪山区科学技术局           |                           | 3,000.00     |
| 湖北省科学技术奖励项目              |      | 湖北省人民政府               | 鄂政发[2015]79号              | 80,000.00    |
| 技术创新双杯奖                  |      | 昆山市科学技术协会、昆山市科学技术局    | 昆科协[2015]38号              | 2,000.00     |
| 2015年度苏州市工程技术研究中心政策性奖励经费 |      | 苏州市吴中区科学技术局、苏州市吴中区财政局 | 吴科计[2015]49号、吴财科[2015]87号 | 100,000.00   |
| 昆山市科学技术奖                 |      | 昆山市人民政府               | 昆政发[2016]22号              | 10,000.00    |
| 江苏省企业研究生工作站经费            |      | 江苏省教育厅                | 苏教办研[2015]1号              | 100,000.00   |
| 合计                       |      |                       |                           | 7,071,878.53 |

本所律师经核查后认为，发行人享受的税收优惠、财政补助合法、合规、真实、有效。

（五）根据2016年7月17日武汉市洪山区国家税务局出具的《证明》以及结合武汉市洪山区国家税务局于2016年1月7日、2015年7月7日、2015年1月4日、2014年1月9日、2014年7月4日出具的《证明》文件，确认发行人自2013年至2016年6月30日期间能够遵守国家及地方税收法律、法规、规章和规范性文件的规定，并根据国家税收法律法规规定的税种、税率按时申报和缴纳税款，目前暂无偷税、漏税的行为，目前不存在违反税收方面法律、法规及规章而被处罚的行为。发行人适用的税种、税率以及享有的税收优惠政策符合国家和地方税收法律法规、规章和规范性文件的规定。

根据2016年7月16日武汉市洪山区地方税务局出具的《证明》以及结合武汉市洪山区地方税务局于2016年1月7日、2015年7月7日、2015年1月13日、2014年1月3日、2014年7月9日出具的《证明》文件，确认发行人自2013年至2016年6月30日期间能够遵守国家及地方税收法律、法规、规章和规范性文件的规定，并根据国家税收法律法规规定的税种、税率按时申报和缴纳税款，

无偷税、漏税的行为，不存在违反税收方面法律、法规及规章而被处罚的行为。

## 十六、发行人的环境保护和产品质量、技术等标准

本所律师已在《律师工作报告》、《法律意见书》、《补充法律意见书（一）》、《补充法律意见书（二）》、《补充法律意见书（三）》、《补充法律意见书（四）》中详细披露了发行人的环境保护和产品质量、技术标准等情况。补充核查期间内，有如下变化：

（一）根据发行人提供的相关资料以及本所律师的核查，发行人自 2013 年至本《补充法律意见书（七）》出具之日，未因违反环境保护相关法律、法规而受到环境主管机关行政处罚的情况。

（二）根据武汉市洪山区工商行政管理和质量技术监督局于 2016 年 7 月 18 日出具的《证明》以及本所律师的核查，发行人自 2012 年至今不存在违反工商行政管理的违法行为，其产品未因违反产品质量和技术监督法律、法规而受到行政处罚。

## 十七、发行人募集资金的运用

本所律师已经在《法律意见书》、《律师工作报告》详细披露了发行人本次募集资金的运用情况，补充核查期间未发生变化。

## 十八、发行人业务发展目标

本所律师已经在《法律意见书》和《律师工作报告》详细披露了发行人的业务总体发展目标。

截至本《补充法律意见书（七）》出具日，发行人的业务总体发展目标未发生变化。

## 十九、诉讼、仲裁或行政处罚

本所律师已经在《法律意见书》和《律师工作报告》详细披露了发行人的重大诉讼、仲裁或行政处罚情况，补充核查期间发行人台湾子公司宏濂光电存在一起劳动处罚，具体情况如下：

2016 年 6 月 2 日，台湾地区新北市政府劳动检查处对发行人子公司宏濂光

电实施劳动检查，发现宏濂光电员工吴冠兴、李惠津单日工作时间超过台湾地区 12 小时法定工作时间上限，因此认定宏濂光电涉嫌违反台湾地区劳动基准法第 32 条第 2 项规定，即“前项雇主延长劳工之工作时间连同正常工作时间，1 日不得超过 12 小时。延长之工作时间，一个月不得超过 46 小时。”

2016 年 6 月 13 日，台湾地区新北市政府劳动检查处向宏濂光电发送字号为新北府劳检字第 1053448074 号《新北市政府陈述意见通知书》，通知宏濂光电：拟对宏濂光电予以处罚；宏濂光电于本通知书送达 7 日内，就事实及法律提出陈述书；宏濂光电未在前述期限内提出陈述书的，视为放弃陈述的机会。

2016 年 6 月 18 日，宏濂光电提出《陈述意见书》，主要内容为：（1）员工吴冠兴为软件开发工程师，4 月份出差至大陆（客户：深圳华星）处理客户机台问题，需要延长 5 小时的工作时间使机台正常运作；员工李惠津为会计专员，于 4 月 6 日到职，宏濂光电财务经理已口头告知其无需延长工作时间，但无法强制李惠津的下班时间。李惠津任职不到三个月，于 2016 年 6 月 15 日因工作不适任从宏濂光电离职；（2）改善措施：已告知所有单位主管留意单日延长工时逾 4 小时，避免造成员工身心过劳情形；（3）宏濂光电已加强宣导劳动法令相关规定，请主管机关针对上述劳动检查结果以警告方式警惕，不要开罚。

2016 年 6 月 29 日，台湾地区新北市政府劳动检查处出具字号为新北府劳检字第 1053450147 号《新北市政府劳动基准法罚鍰裁处书》，对宏濂光电处以新台币 2 万元的罚鍰，并公布名称及负责人姓名。

截至本《补充法律意见书（七）》出具之日，宏濂光电已缴纳新台币 2 万元罚鍰并公布名称及负责人姓名，宏濂光电为切实杜绝上述事件的再次发生，积极组织单位主管、员工学习相关法律知识，并拟写了相关公告加强宣传相关法律知识，该公告于 2016 年 8 月 1 日起在宏濂光电内部公开宣传。

2016 年 7 月 28 日，台湾地区荟盛国际法律事务所针对上述宏濂光电违反台湾地区劳动基准法一事出具《核查意见书》，该《核查意见书》所载“公司违反劳动基准法规定之法律核查意见”认为：

依核查，宏濂光电虽因员工加班超过法定工作时间上限导致违反台湾地区劳动基准法第 32 条第 2 项规定，但从发生原因判断，前述事件是个案性而非制度性的违反；从员工违反比例判断，违反法律规定的员工比例及层面也属轻微；从法律规范观察，宏濂光电所受裁罚，为行政罚中最轻程度之罚鍰，未达到重大程

度；宏濂光电受到裁罚后，除已经缴纳罚鍰外，更积极宣导公告相关规定，请员工及各级主管依法安排工作时间；除前述事件外，宏濂光电并无其他因违反台湾地区劳动基准法而遭裁罚的记录，综合前述各点，台湾地区荟盛国际法律事务所认为前述事件尚未达重大违法的程度，且宏濂光电已采取补救措施，应能降低再次违反同一规定的可能性。

综上，本所律师认为，宏濂光电违反台湾地区劳动法规是个案性而非制度性的违反；涉及员工比例及层面比较轻微；宏濂光电所受处罚为相关行政罚中最轻程度的处罚，未达到重大程度；除前述处罚外，宏濂光电并无其他因违反台湾地区劳动基准法而遭处罚的记录；宏濂光电受到处罚后，已依法缴纳了罚款；处罚发生后，宏濂光电为切实杜绝上述事件的再次发生，积极组织单位主管、员工学习相关法律知识，并进行相关公告加强宣传相关法律知识，因此，宏濂光电受到劳动处罚尚未达重大违法的程度。

另外，根据发行人提供的《承诺函》等资料以及本所律师核查，发行人目前不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件；发行人的持股5%以上的股东不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

根据发行人提供的《承诺函》等资料以及本所律师核查，发行人董事长、总经理、控股股东和实际控制人目前不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

## 二十、招股说明书的法律风险评价

本所律师已审阅发行人于2016年8月2日修订完成的《招股说明书（申报稿）》，并对《招股说明书（申报稿）》引用《律师工作报告》、《法律意见书》和《补充法律意见书（七）》的相关内容进行了认真审阅，确认发行人《招股说明书（申报稿）》引用的有关法律意见真实、准确，不存在因虚假记载、误导性陈述或重大遗漏而引致的法律风险。

## 二十一、律师认为需要说明的其他问题

就发行人本次发行上市事宜，本所律师认为没有其他需要说明的问题。

## 二十二、本次发行上市的总体结论性意见

综上所述，本所律师认为，发行人本次发行仍然符合《证券法》、《公司法》、《管理办法》及其他有关法律法规和中国证监会颁布的规范性文件规定的股票首次公开发行并在创业板上市的有关条件；发行人不存在重大违法、违规行为；发行人《招股说明书（申报稿）》引用《律师工作报告》、《法律意见书》和《补充法律意见书（七）》的内容适当。

本《补充法律意见书（七）》正本五份，经签字盖章后具有同等法律效力。

（此页无正文，为《北京大成律师事务所关于武汉精测电子技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书（七）》之签署页）



律师事务所负责人：彭 雪 峰

授权代表人签名：

王 健

经办律师签名：

郭 丁

王志伟

2016年8月2日